

**上海晨之科信息技术有限公司**  
**2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>     | <b>页码</b> |
|---------------|-----------|
| 审计报告          |           |
| 公司财务报告        |           |
| — 合并资产负债表     | 1-2       |
| — 母公司资产负债表    | 3-4       |
| — 合并利润表       | 5         |
| — 母公司利润表      | 6         |
| — 合并现金流量表     | 7         |
| — 母公司现金流量表    | 8         |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-11      |
| — 母公司所有者权益变动表 | 12-14     |
| — 财务报表附注      | 15-71     |



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2017SHA20209

上海晨之科信息技术有限公司:

我们审计了后附的上海晨之科信息技术有限公司（以下简称 上海晨之科公司）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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上海晨之科公司管理层的责任，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，上海晨之科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，公允反映了上海晨之科公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

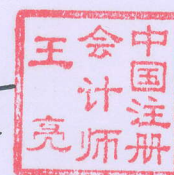
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

王亮



中国注册会计师：

任保强



二〇一七年八月七日

# 合并资产负债表

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项                      | 附注   | 2017年5月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日          |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                      |
| 货币资金                   | 六、1  | 188,181,097.24        | 228,916,152.72        | 3,839,030.17         |
| 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 |      |                       |                       |                      |
| 应收票据                   |      |                       |                       |                      |
| 应收账款                   | 六、2  | 61,425,524.32         | 55,989,724.81         | 5,684,792.16         |
| 预付款项                   | 六、3  | 26,788,889.90         | 3,742,240.65          | 1,611,896.05         |
| 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                  | 六、4  | 2,217,175.22          | 2,335,459.12          | 2,752,310.12         |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |                      |
| 存货                     |      |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |                      |
| 其他流动资产                 | 六、5  | 50,044,099.10         | 8,423.42              |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>328,656,785.78</b> | <b>290,992,000.72</b> | <b>13,888,028.50</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |                      |
| 可供出售金融资产               | 六、6  |                       |                       | 10,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                      |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                      |
| 长期股权投资                 | 六、7  | 4,176,787.26          |                       |                      |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                      |
| 固定资产                   | 六、8  | 7,770,825.43          | 2,923,043.73          | 1,423,690.15         |
| 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                   | 六、9  | 49,290.37             | 54,999.93             |                      |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                      |
| 商誉                     |      |                       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 | 六、10 | 6,596,061.36          | 4,053,691.88          | 3,618,896.37         |
| 递延所得税资产                | 六、11 | 188,037.32            | 171,397.12            |                      |
| 其他非流动资产                | 六、12 | 1,147,983.00          | 513,582.80            |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>19,928,984.74</b>  | <b>7,716,715.46</b>   | <b>5,052,586.52</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>348,585,770.52</b> | <b>298,708,716.18</b> | <b>18,940,615.02</b> |

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）

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项                      | 附注   | 2017年5月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日          |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |                      |
| 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 |      |                       |                       |                      |
| 应付票据                   |      |                       |                       |                      |
| 应付账款                   | 六、13 | 26,030,618.94         | 25,063,564.98         | 8,854,753.45         |
| 预收款项                   | 六、14 | 2,505,602.89          | 3,571,797.99          |                      |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |                      |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                       |                      |
| 应付职工薪酬                 | 六、15 | 2,316,758.14          | 1,926,308.71          | 333,749.62           |
| 应交税费                   | 六、16 | 14,655,360.22         | 12,208,934.83         | 1,697,821.32         |
| 应付利息                   |      |                       |                       |                      |
| 应付股利                   |      |                       |                       |                      |
| 其他应付款                  | 六、17 | 1,094,083.39          | 1,597,508.60          | 3,913,075.51         |
| 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                |      |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |                      |
| 其他流动负债                 | 六、18 | 6,042,615.76          | 3,379,864.52          | 5,292,895.79         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>52,645,039.34</b>  | <b>47,747,979.63</b>  | <b>20,092,295.69</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |                      |
| 长期借款                   |      |                       |                       |                      |
| 应付债券                   |      |                       |                       |                      |
| 长期应付款                  |      |                       |                       |                      |
| 专项应付款                  |      |                       |                       |                      |
| 预计负债                   |      |                       |                       |                      |
| 递延收益                   |      |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债                |      |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |                      |
| <b>负 债 合 计</b>         |      | <b>52,645,039.34</b>  | <b>47,747,979.63</b>  | <b>20,092,295.69</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                       |                      |
| 实收资本                   | 六、19 | 13,732,030.00         | 13,732,030.00         | 10,889,255.00        |
| 其他权益工具                 |      |                       |                       |                      |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                      |
| 永续债                    |      |                       |                       |                      |
| 资本公积                   | 六、20 | 167,267,970.00        | 167,267,970.00        | 15,110,745.00        |
| 减：库存股                  |      |                       |                       |                      |
| 其他综合收益                 |      |                       |                       |                      |
| 专项储备                   |      |                       |                       |                      |
| 盈余公积                   | 六、21 | 11,635,655.13         | 7,139,444.17          | -                    |
| 一般风险准备                 |      |                       |                       |                      |
| 未分配利润                  | 六、22 | 103,305,076.05        | 62,821,292.38         | -27,151,564.67       |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |      | <b>295,940,731.18</b> | <b>250,960,736.55</b> | <b>-1,151,564.67</b> |
| 少数股东权益                 |      |                       |                       | -116.00              |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>295,940,731.18</b> | <b>250,960,736.55</b> | <b>-1,151,680.67</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>348,585,770.52</b> | <b>298,708,716.18</b> | <b>18,940,615.02</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年5月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日          |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                      |
| 货币资金                   |      | 188,073,182.04        | 228,006,972.96        | 3,755,269.42         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                      |
| 应收票据                   |      |                       |                       |                      |
| 应收账款                   | 十四、1 | 61,425,524.32         | 55,989,724.81         | 5,522,370.05         |
| 预付款项                   |      | 26,788,889.90         | 3,742,240.65          | 1,611,896.05         |
| 应收利息                   |      |                       |                       |                      |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                      |
| 其他应收款                  | 十四、2 | 2,594,785.89          | 3,515,978.35          | 3,301,814.58         |
| 存货                     |      |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |                      |
| 其他流动资产                 |      | 50,044,099.10         | 8,423.42              |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>328,926,481.25</b> | <b>291,263,340.19</b> | <b>14,191,350.10</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       | 10,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                      |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                      |
| 长期股权投资                 | 十四、3 | 4,797,591.22          | 620,803.96            | 620,803.96           |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                      |
| 固定资产                   |      | 7,770,825.43          | 2,923,043.73          | 1,423,690.15         |
| 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                   |      | 49,290.37             | 54,999.93             |                      |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                      |
| 商誉                     |      |                       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 6,596,061.36          | 4,053,691.88          | 3,618,896.37         |
| 递延所得税资产                |      | 188,037.32            | 171,397.12            |                      |
| 其他非流动资产                |      | 1,147,983.00          | 513,582.80            |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>20,549,788.70</b>  | <b>8,337,519.42</b>   | <b>5,673,390.48</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>349,476,269.95</b> | <b>299,600,859.61</b> | <b>19,864,740.58</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2017年5月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日          |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |                      |
| 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 |    |                       |                       |                      |
| 应付票据                   |    |                       |                       |                      |
| 应付账款                   |    | 26,030,618.94         | 25,063,564.98         | 8,854,753.45         |
| 预收款项                   |    | 2,505,602.89          | 3,571,797.99          |                      |
| 应付职工薪酬                 |    | 1,734,561.55          | 1,310,771.34          | 217,212.93           |
| 应交税费                   |    | 14,591,432.13         | 12,162,106.48         | 1,683,317.00         |
| 应付利息                   |    |                       |                       |                      |
| 应付股利                   |    |                       |                       |                      |
| 其他应付款                  |    | 1,094,083.39          | 1,597,508.60          | 3,914,310.01         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |                      |
| 其他流动负债                 |    | 6,042,615.76          | 3,379,864.52          | 5,292,895.79         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>51,998,914.66</b>  | <b>47,085,613.91</b>  | <b>19,962,489.18</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                       |                      |
| 长期借款                   |    |                       |                       |                      |
| 应付债券                   |    |                       |                       |                      |
| 长期应付款                  |    |                       |                       |                      |
| 专项应付款                  |    |                       |                       |                      |
| 预计负债                   |    |                       |                       |                      |
| 递延收益                   |    |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债                |    |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <b>负 债 合 计</b>         |    | <b>51,998,914.66</b>  | <b>47,085,613.91</b>  | <b>19,962,489.18</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                       |                       |                      |
| 实收资本                   |    | 13,732,030.00         | 13,732,030.00         | 10,889,255.00        |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |                      |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |                      |
| 永续债                    |    |                       |                       |                      |
| 资本公积                   |    | 167,388,773.96        | 167,388,773.96        | 15,231,548.96        |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |                      |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |                      |
| 专项储备                   |    |                       |                       |                      |
| 盈余公积                   |    | 11,635,655.13         | 7,139,444.17          | -                    |
| 一般风险准备                 |    |                       |                       |                      |
| 未分配利润                  |    | 104,720,896.20        | 64,254,997.57         | -26,218,552.56       |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>297,477,355.29</b> | <b>252,515,245.70</b> | <b>-97,748.60</b>    |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>349,476,269.95</b> | <b>299,600,859.61</b> | <b>19,864,740.58</b> |

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

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注   | 2017年1-5月     | 2016年度         | 2015年度         |
|------------------------------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                            |      | 98,823,140.16 | 193,434,169.15 | 20,325,233.97  |
| 其中：营业收入                            | 六、23 | 98,823,140.16 | 193,434,169.15 | 20,325,233.97  |
| 利息收入                               |      |               |                |                |
| 已赚保费                               |      |               |                |                |
| 手续费及佣金收入                           |      |               |                |                |
| 二、营业总成本                            |      | 53,571,121.32 | 100,804,201.02 | 37,910,376.18  |
| 其中：营业成本                            | 六、23 | 34,378,154.21 | 56,183,007.26  | 17,387,182.71  |
| 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                              | 六、24 | 466,282.45    | 1,091,885.76   | 132,809.19     |
| 销售费用                               | 六、25 | 6,333,283.12  | 19,979,018.67  | 10,246,536.62  |
| 管理费用                               | 六、26 | 12,901,819.53 | 23,014,223.81  | 10,052,109.57  |
| 财务费用                               | 六、27 | -619,352.67   | -795,565.76    | -24,278.08     |
| 资产减值损失                             | 六、28 | 110,934.68    | 1,331,631.28   | 116,016.17     |
| 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）                    | 六、29 | -256,512.74   | 488,964.70     | -4.00          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |               |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 44,995,506.10 | 93,118,932.83  | -17,585,146.21 |
| 加：营业外收入                            | 六、30 | 2,443.55      | 3,810,332.43   | 10,254.19      |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |               |                |                |
| 减：营业外支出                            | 六、31 | 34,595.22     |                | 40,591.00      |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 4,595.22      |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 44,963,354.43 | 96,929,265.26  | -17,615,483.02 |
| 减：所得税费用                            | 六、32 | -16,640.20    | -182,751.96    | 11,354.84      |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 44,979,994.63 | 97,112,017.22  | -17,626,837.86 |
| 归属于母公司股东的净利润                       |      | 44,979,994.63 | 97,112,301.22  | -17,626,721.86 |
| 少数股东损益                             |      |               | -284.00        | -116.00        |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      |               | -              | -              |
| 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或净资产的变动             |      |               |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |               | -              | -              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |               |                |                |
| 6.其他                               |      |               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |               |                |                |
| 七、综合收益总额                           |      | 44,979,994.63 | 97,112,017.22  | -17,626,837.86 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |      | 44,979,994.63 | 97,112,301.22  | -17,626,721.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      |               | -284.00        | -116.00        |
| 八、每股收益：                            |      |               |                |                |
| （一）基本每股收益                          |      |               |                |                |
| （二）稀释每股收益                          |      |               |                |                |

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：后郭

# 母公司利润表

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注   | 2017年1-5月     | 2016年度         | 2015年度         |
|-------------------------------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十四、4 | 98,823,140.16 | 193,423,067.00 | 18,623,462.64  |
| 减：营业成本                              | 十四、4 | 35,394,783.95 | 58,373,321.53  | 17,267,961.70  |
| 税金及附加                               |      | 449,182.71    | 1,058,576.38   | 118,712.81     |
| 销售费用                                |      | 5,855,864.56  | 18,686,022.15  | 9,490,635.47   |
| 管理费用                                |      | 12,395,619.13 | 21,635,229.46  | 8,521,731.23   |
| 财务费用                                |      | -619,822.22   | -798,079.43    | -24,682.21     |
| 资产减值损失                              |      | 110,934.68    | 1,334,946.02   | 112,701.43     |
| 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）                     |      | -256,512.74   | 488,364.70     | -4.00          |
| 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）                   |      | 44,980,064.61 | 93,621,415.59  | -16,863,601.79 |
| 加：营业外收入                             |      |               | 3,808,826.75   | 9,637.83       |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |               |                |                |
| 减：营业外支出                             |      | 34,595.22     |                | 40,591.00      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 4,595.22      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 44,945,469.39 | 97,430,242.34  | -16,894,554.96 |
| 减：所得税费用                             |      | -16,640.20    | -182,751.96    | 11,354.84      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 44,962,109.59 | 97,612,994.30  | -16,905,909.80 |
| 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或净资产的变动             |      |               |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               | -              | -              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |                |                |
| 6. 其他                               |      |               |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | 44,962,109.59 | 97,612,994.30  | -16,905,909.80 |
| 七、每股收益                              |      |               |                |                |
| （一）基本每股收益                           |      |               |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |      |               |                |                |

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

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2017年1-5月      | 2016年度         | 2015年度        |
|---------------------------|------|----------------|----------------|---------------|
| 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            |      | 101,250,353.29 | 155,927,168.58 | 22,852,578.00 |
| 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              |      |                |                |               |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      |                |                |               |
| 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            | 六、33 | 779,327.87     | 4,097,173.86   | 3,879,055.02  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 102,029,681.16 | 160,024,342.44 | 26,731,633.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 54,667,529.99  | 39,209,298.08  | 12,209,251.32 |
| 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           |      | 12,741,976.03  | 18,357,461.03  | 8,725,517.47  |
| 支付的各项税费                   |      | 1,770,920.51   | 1,822,649.05   | 243,470.16    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、33 | 8,948,604.65   | 25,876,822.61  | 12,115,090.08 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 78,129,031.18  | 85,266,230.77  | 33,293,329.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 23,900,649.98  | 74,758,111.67  | -6,561,696.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |                | 689,164.70     |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、33 |                | 46,663,194.54  |               |
| 投资活动现金流入小计                |      | -              | 47,352,359.24  | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 10,048,697.68  | 5,766,986.38   | 3,687,117.31  |
| 投资支付的现金                   |      |                |                | 10,004.00     |
| 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       |      | 4,433,300.00   |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、33 | 50,000,000.00  | 46,454,021.18  |               |
| 投资活动现金流出小计                |      | 64,481,997.68  | 52,221,007.56  | 3,697,121.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -64,481,997.68 | -4,868,648.32  | -3,697,121.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 155,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |               |
| 取得借款所收到的现金                |      |                |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、33 |                | 6,500,000.00   | 4,500,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                | 161,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金                |      |                |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      |                |                |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、33 |                | 6,622,128.81   | 4,500,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |      |                | 6,622,128.81   | 4,500,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      |                | 154,877,871.19 | 10,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -153,707.78    | 309,788.01     | -2,240.23     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | -40,735,055.48 | 225,077,122.55 | -261,057.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 228,916,152.72 | 3,839,030.17   | 4,100,087.72  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 188,181,097.24 | 228,916,152.72 | 3,839,030.17  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 2017年1-5月      | 2016年度         | 2015年度        |
|----------------------------|----|----------------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 101,250,353.29 | 155,927,168.58 | 19,429,949.11 |
| 收到的税费返还                    |    |                |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 776,596.37     | 4,095,519.35   | 3,875,226.53  |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 102,026,949.66 | 160,022,687.93 | 23,305,175.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 58,736,897.60  | 47,672,174.77  | 10,704,332.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 8,670,611.02   | 10,703,964.05  | 5,329,631.21  |
| 支付的各项税费                    |    | 1,770,920.51   | 1,821,954.47   | 232,925.74    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 8,146,605.99   | 25,891,901.98  | 11,980,688.29 |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 77,325,035.12  | 86,089,995.27  | 28,247,577.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 24,701,914.54  | 73,932,692.66  | -4,942,402.12 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                |               |
| 收回投资收到的现金                  |    |                | 689,164.70     |               |
| 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所收回的现金净额 |    |                |                |               |
| 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             |    |                | 46,663,194.54  |               |
| 投资活动现金流入小计                 |    |                | 47,352,359.24  | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 10,048,697.68  | 5,766,986.38   | 3,687,117.31  |
| 投资支付的现金                    |    |                | -              | 10,004.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    | 4,433,300.00   |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |    | 50,000,000.00  | 46,454,021.18  |               |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 64,481,997.68  | 52,221,007.56  | 3,697,121.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -64,481,997.68 | -4,868,648.32  | -3,697,121.31 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                |               |
| 吸收投资收到的现金                  |    |                | 155,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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             |    |                | 6,500,000.00   | 4,500,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                 |    |                | 161,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 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             |    |                | 6,622,128.81   | 4,500,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                 |    |                | 6,622,128.81   | 4,500,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    |                | 154,877,871.19 | 10,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | -153,707.78    | 309,788.01     | -2,240.23     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | -39,933,790.92 | 224,251,703.54 | 1,358,236.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 228,006,972.96 | 3,755,269.42   | 2,397,033.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 188,073,182.04 | 228,006,972.96 | 3,755,269.42  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 上海晨之科信息技术有限公司

| 项                    | 2017年1-5月     |                      |                |        |        |      |               |        |                |                |
|----------------------|---------------|----------------------|----------------|--------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                      | 归属于母公司所有者权益   |                      |                |        |        |      |               |        |                |                |
|                      | 实收资本          | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额             | 13,732,030.00 | -                    | 167,267,970.00 | -      | -      | -    | 7,139,444.17  | -      | 62,821,292.38  | 250,960,736.55 |
| 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             | 13,732,030.00 | -                    | 167,267,970.00 | -      | -      | -    | 7,139,444.17  | -      | 62,821,292.38  | 250,960,736.55 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号) | -             | -                    | -              | -      | -      | -    | 4,496,210.96  | -      | 40,483,783.67  | 44,979,994.63  |
| (一) 综合收益总额           |               |                      |                |        | -      |      |               |        | 44,979,994.63  | 44,979,994.63  |
| (二) 所有者投入和减少资本       | -             | -                    | -              | -      | -      |      | -             | -      | -              | -              |
| 1. 所有者投入资本           |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 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             | -             | -                    | -              | -      | -      |      | 4,496,210.96  | -      | -4,496,210.96  | -              |
| 1. 提取盈余公积            |               |                      |                |        |        |      | 4,496,210.96  |        | -4,496,210.96  | -              |
| 2. 提取一般风险准备          |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 3. 对所有者的分配           |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 4. 其他                |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| (四) 所有者权益内部结转        | -             | -                    | -              | -      | -      |      | -             | -      | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本          |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 2. 盈余公积转增资本          |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损          |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 4. 其他                |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| (五) 专项储备             | -             | -                    | -              | -      | -      |      | -             | -      | -              | -              |
| 1. 本年提取              |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 2. 本年使用              |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| (六) 其他               |               |                      |                |        |        |      |               |        |                | -              |
| 四、本年年末余额             | 13,732,030.00 | -                    | 167,267,970.00 | -      | -      |      | 11,635,655.13 | -      | 103,305,076.05 | 295,940,731.18 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈科

陈科

陈科



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

|                    |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         |                |
|--------------------|---------------|--------|--------|----------------|-----------|--------|----------|--------------|------------|----------------|---------|----------------|
| 2016年              |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         |                |
| 归属于母公司所有者权益        |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         |                |
| 项 目                | 实收资本          | 其他权益工具 |        | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益  | 所有者权益合计        |
|                    |               | 优先股    | 永续债 其他 |                |           |        |          |              |            |                |         |                |
| 一、上年年末余额           | 10,889,255.00 | -      | -      | 15,110,745.00  | -         | -      |          | -            | -          | -27,151,564.67 | -116.00 | -1,151,680.67  |
| 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            | 10,889,255.00 | -      | -      | 15,110,745.00  | -         | -      |          | -            | -          | -27,151,564.67 | -116.00 | -1,151,680.67  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号 | 2,842,775.00  | -      | -      | 152,157,225.00 | -         | -      |          | 7,139,444.17 | -          | 89,972,857.05  | 116.00  | 252,112,417.22 |
| （一）综合收益总额          |               |        |        |                |           | -      |          |              |            | 97,112,301.22  | -284.00 | 97,112,017.22  |
| （二）所有者投入和减少资本      | 2,842,775.00  | -      | -      | 152,157,225.00 | -         | -      |          | -            | -          | -              | -       | 155,000,000.00 |
| 1.所有者投入资本          | 2,842,775.00  |        |        | 152,157,225.00 |           |        |          |              |            |                |         | 155,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本    |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额   |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 4.其他               |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| （三）利润分配            | -             | -      | -      | -              | -         | -      |          | 7,139,444.17 | -          | -7,139,444.17  | -       | -              |
| 1.提取盈余公积           |               |        |        |                |           |        |          | 7,139,444.17 |            | -7,139,444.17  |         | -              |
| 2.提取一般风险准备         |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 3.对所有者的分配          |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 4.其他               |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| （四）所有者权益内部结转       | -             | -      | -      | -              | -         | -      |          | -            | -          | -              | -       | -              |
| 1.资本公积转增资本         |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 2.盈余公积转增资本         |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损         |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 4.其他               |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| （五）专项储备            | -             | -      | -      | -              | -         | -      |          | -            | -          | -              | -       | -              |
| 1.本年提取             |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| 2.本年使用             |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                |         | -              |
| （六）其他              |               |        |        |                |           |        |          |              |            |                | 400.00  | 400.00         |
| 四、本年年末余额           | 13,732,030.00 | -      | -      | 167,267,970.00 | -         | -      |          | 7,139,444.17 | -          | 62,821,292.38  | -       | 250,960,736.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：上海晨之科信息技术有限公司

| 项                     | 2015年度        |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | 少数股东权益         |
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |        |                |                |
| 一、上年年末余额              | 10,344,792.00 |        |     |    | 5,655,208.00  |       |        |      |      |        | -9,524,842.81  | 6,475,157.19   |
| 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              | 10,344,792.00 | -      | -   | -  | 5,655,208.00  | -     | -      | -    | -    | -      | -9,524,842.81  | 6,475,157.19   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 544,463.00    | -      | -   | -  | 9,455,537.00  | -     | -      | -    | -    | -      | -17,626,721.86 | -7,626,837.86  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        | -17,626,721.86 | -17,626,837.86 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 544,463.00    | -      | -   | -  | 9,455,537.00  | -     | -      | -    | -    | -      |                | 10,000,000.00  |
| 1.所有者投入资本             | 544,463.00    |        |     |    | 9,455,537.00  |       |        |      |      |        |                | 10,000,000.00  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -    | -      |                | -              |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 3.对所有者的分配             |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -    | -      |                | -              |
| 1.资本公积转增资本            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 2.盈余公积转增资本            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -    | -      |                | -              |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 10,889,255.00 | -      | -   | -  | 15,110,745.00 | -     | -      | -    | -    | -      | -27,151,564.67 | -1,151,680.67  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

75312



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

| 编制单位：上海晨之科信息技术有限公司    | 2017年1-5月     |        |           |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债<br>其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 13,732,030.00 |        |           | 167,388,773.96 |       | -      |      | 7,139,444.17  | 64,254,997.57  | 252,515,245.70 |
| 加：会计政策变更              |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 其他                    |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 二、本年年初余额              | 13,732,030.00 | -      | -         | 167,388,773.96 | -     | -      | -    | 7,139,444.17  | 64,254,997.57  | 252,515,245.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -         | -              | -     | -      | -    | 4,496,210.96  | 40,465,898.63  | 44,962,109.59  |
| （一）综合收益总额             |               |        |           |                |       | -      |      |               | 44,962,109.59  | 44,962,109.59  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -         | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.所有者投入资本             | -             |        |           | -              |       |        |      |               |                | -              |
| 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               | -             | -      | -         | -              | -     | -      | -    | 4,496,210.96  | -4,496,210.96  | -              |
| 1.提取盈余公积              |               |        |           |                |       |        |      | 4,496,210.96  | -4,496,210.96  | -              |
| 2.对所有者分配              |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 3.其他                  |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -      | -         | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本            |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 2.盈余公积转增资本            |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | -         | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1.本年提取                |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 2.本年使用                |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| （六）其他                 |               |        |           |                |       |        |      |               |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 13,732,030.00 | -      | -         | 167,388,773.96 | -     | -      | -    | 11,635,655.13 | 104,720,896.20 | 297,477,355.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

| 项                     | 2016年         |        |   |                |           |        |          |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|---|----------------|-----------|--------|----------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |   | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 10,889,255.00 |        |   | 15,231,548.96  |           | -      |          | -            | -26,218,552.56 | -97,748.60     |
| 加：会计政策变更              |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 前期差错更正                |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 其他                    |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 二、本年初余额               | 10,889,255.00 | -      | - | 15,231,548.96  | -         | -      | -        | -            | -26,218,552.56 | -97,748.60     |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,842,775.00  | -      | - | 152,157,225.00 | -         | -      | -        | 7,139,444.17 | 90,473,550.13  | 252,612,994.30 |
| （一）综合收益总额             |               |        |   |                |           | -      |          |              | 97,612,994.30  | 97,612,994.30  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,842,775.00  | -      | - | 152,157,225.00 | -         | -      | -        | -            | -              | 155,000,000.00 |
| 1.所有者投入资本             | 2,842,775.00  |        |   | 152,157,225.00 |           |        |          |              |                | 155,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| （三）利润分配               | -             | -      | - | -              | -         | -      | -        | 7,139,444.17 | -7,139,444.17  | -              |
| 1.提取盈余公积              |               |        |   |                |           |        |          | 7,139,444.17 | -7,139,444.17  | -              |
| 2.对所有者的分配             |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 3.其他                  |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -      | - | -              | -         | -      | -        | -            | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本            |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 2.盈余公积转增资本            |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 4.其他                  |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| （五）专项储备               | -             | -      | - | -              | -         | -      | -        | -            | -              | -              |
| 1.本年提取                |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 2.本年使用                |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| （六）其他                 |               |        |   |                |           |        |          |              |                | -              |
| 四、本年年末余额              | 13,732,030.00 | -      | - | 167,388,773.96 | -         | -      | -        | 7,139,444.17 | 64,254,997.57  | 252,515,245.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

百利

母公司所有者权益变动表（续）

| 编制单位：上海晨之科信息技术有限公司    |  | 2015年度        |        |     |    |               |       |        |      |      |                | 所有者权益合计        |
|-----------------------|--|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|----------------|----------------|
|                       |  | 实收资本          | 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          |                |
|                       |  |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |                |                |
| 一、上年年末余额              |  | 10,344,792.00 |        |     |    | 5,776,011.96  |       |        |      |      | -9,312,642.76  | 6,808,161.20   |
| 加：会计政策变更              |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 前期差错更正                |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 其他                    |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 二、本年初余额               |  | 10,344,792.00 | -      | -   | -  | 5,776,011.96  | -     | -      | -    | -    | -9,312,642.76  | 6,808,161.20   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |  | 544,463.00    | -      | -   | -  | 9,455,537.00  | -     | -      | -    | -    | -16,905,909.80 | -6,905,909.80  |
| （一）综合收益总额             |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |  | 544,463.00    | -      | -   | -  | 9,455,537.00  | -     | -      | -    | -    |                | -16,905,909.80 |
| 1.所有者投入资本             |  | 544,463.00    |        |     |    | 9,455,537.00  |       |        |      |      |                | 10,000,000.00  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | 10,000,000.00  |
| 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.对所有者的分配             |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 3.其他                  |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          |  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -    | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本            |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 2.盈余公积转增资本            |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 4.其他                  |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| （五）专项储备               |  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -    | -              | -              |
| 1.本年提取                |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 2.本年使用                |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| （六）其他                 |  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |                | -              |
| 四、本年年末余额              |  | 10,889,255.00 | -      | -   | -  | 15,231,548.96 | -     | -      | -    | -    | 26,218,552.56  | -97,748.60     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

上海晨之科信息技术有限公司(以下简称 本公司)于 2013 年 9 月 25 日取得经上海市工商行政管理局核发的编号为‘310112001309453’的企业法人营业执照。本公司注册资本为 100 万元,其中:朱明出资 54.60 万元(占注册资本 54.60%)、陈文琦出资 32.90 万元(占注册资本 32.90%)、上海晖翌创业投资中心(有限合伙)出资 10 万元(占注册资本 10%)、上海镭厉科技创业投资中心(有限合伙)出资 2.50 万元(占注册资本 2.50%);本次出资,业经上海百川会计师事务所有限公司审验并出具‘百川沪验资字(2013)第 00129 号’验资报告验证。

2013 年 12 月 24 日,根据本公司股东会决议:‘本公司注册资本由 100 万元增至 114.2857 万元,增资 14.2857 万元,由新股东上海上池企业管理事务所(普通合伙)以 1,000 万元进行增资’。本次增资后,本公司注册资本 114.2857 万元,其中:朱明出资 54.60 万元(占注册资本 47.77%)、陈文琦出资 32.90 万元(占注册资本 28.79%)、上海晖翌创业投资中心(有限合伙)出资 10 万元(占注册资本 8.75%)、上海镭厉科技创业投资中心(有限合伙)出资 2.5 万元(占注册资本 2.19%)、上海上池企业管理事务所(普通合伙)出资 14.2857 万元(占注册资本 12.50%);本次增资业经上海百川会计师事务所有限公司审验并出具‘百川沪验资字(2013)第 00165 号’验资报告验证。

2014 年 1 月 15 日,根据本公司股东会决议:‘本公司注册资本由 114.2857 万元增至 1,000 万元;实收资本由 114.2857 万元增至 1,000 万元,增资 885.7143 万元,全部由资本公积转增资本’。

2014 年 2 月 14 日,根据本公司股东会决议:‘同意原股东上海上池企业管理事务所(普通合伙)将其持有本公司 12.50%股权转让予上海海通数媒创业投资管理中心’。本次变更后,本公司注册资本 1,000 万元,其中:朱明出资 477.75 万元(占注册资本 47.77%)、陈文琦出资 287.875 万元(占注册资本 28.79%)、上海晖翌创业投资中心(有限合伙)出资 87.50 万元(占注册资本 8.75%)、上海镭厉科技创业投资中心(有限合伙)出资 21.875 万元(占注册资本 2.19%)、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125 万元(占注册资本 12.50%)。

2014 年 4 月 24 日,根据本公司股东会决议:‘本公司注册资本由 1,000 万元增至 1,034.4792 万元,增资 34.4792 万元,由新股东王小川以 500 万元进行增资’。本次增资后,本公司注册资本 1,034.4792 万元,其中:朱明出资 477.75 万元(占注册资本 46.18%)、陈文琦出资 287.875 万元(占注册资本 27.83%)、上海晖翌创业投资中心(有限合伙)出资 87.50 万元(占注册资本 8.46%)、上海镭厉科技创业投资中心(有限合伙)出资 21.875 万元(占注册资本 2.11%)、上海海通数媒创业投资管理中心出资

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

125 万元（占注册资本 12.09%）、王小川出资 34.4792 万元（占注册资本 3.33%）；本次增资业经上海百川会计师事务所审验并出具‘百川沪验字（2014）第 00033 号’验资报告验证。

2014 年 8 月 27 日，根据本公司股东会决议：‘同意股东朱明受让原股东上海晖翌创业投资中心（有限合伙）持有本公司 8.4583%的股权、受让原股东上海镭厉科技创业投资中心（有限合伙）持有本公司 2.1146%的股权’。本次变更后，本公司注册资本 1,034.4792 万元，其中：朱明出资 587.125 万元（占注册资本 56.76%）、陈文琦出资 287.875 万元（占注册资本 27.83%）、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125 万元（占注册资本 12.08%）、王小川出资 34.4792 万元（占注册资本 3.33%）。

2014 年 11 月 6 日，根据本公司股东会决议：‘同意股东朱明受让原股东陈文琦持有的本公司 22.3280%的股权’。本次变更后，本公司注册资本 1,034.4792 万元，其中：朱明出资 823.2761 万元（占注册资本 79.09%）、陈文琦出资 51.7239 万元（占注册资本 5.50%）、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125 万元（占注册资本 12.08%）、王小川出资 34.4792 万元（占注册资本 3.33%）。

2015 年 7 月 24 日，根据本公司股东会决议：‘本公司注册资本由 1,034.4792 万元增至 1,088.9255 万元，增资 54.4463 万元，其中由新股东上海优美缔股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 600 万元进行增资、由新股东孙宝娟以 400 万元进行增资’。本次增资后，本公司注册资本 1,088.9255 万元，其中：朱明出资 823.2761 万元（占注册资本 75.60%）、陈文琦出资 51.7239 万元（占注册资本 4.75%）、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125 万元（占注册资本 11.48%）、王小川出资 34.4792 万元（占注册资本 3.17%）、上海优美缔股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 32.6678 万元（占注册资本 3.00%）、孙宝娟出资 21.7785 万元（占注册资本 2.00%）。

2015 年 7 月 24 日，根据本公司股东会决议：‘同意股东上海优美缔股权投资基金合伙企业（有限合伙）受让股东朱明持有本公司 2.00%的股权；2015 年 7 月 24 日，根据本公司股东会决议：同意股东朱明受让原股东陈文琦持有本公司 4.75%的股权’。本次变更后，本公司注册资本 1,088.9255 万元，其中：朱明出资 853.2215 万元（占注册资本 78.35%）、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125 万元（占注册资本 11.48%）、王小川出资 34.4792 万元（占注册资本 3.17%）、上海优美缔股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 54.4463 万元（占注册资本 5.00%）、孙宝娟出资 21.7785 万元（占注册资本 2.00%）。

2016 年 8 月，根据本公司股东会决议：‘本公司注册资本由 1,088.9255 万元增至 1,241.3755 万元，增资 152.45 万元，其中由新股东上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）以 3,000 万元进行增资、由新股东上海国鸿智臻投资合伙企业（有限合

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

伙)以 500 万元进行增资’。本次增资后,本公司注册资本 1,241.3755 万元,其中:朱明出资 853.2215 万元(占注册资本 68.7319%)、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125 万元(占注册资本 10.0695%)、王小川出资 34.4792 万元(占注册资本 2.7775%)、上海优美缔股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 54.4463 万元(占注册资本 4.3860%)、孙宝娟出资 21.7785 万元(占注册资本 1.7544%)、上海贝琛网森创业投资合伙企业(有限合伙)130.6715 万元(占注册资本 10.5263%)、上海国鸿智臻投资合伙企业(有限合伙)出资 21.7785 万元(占注册资本 1.7544%)。本次增资业经上海鼎邦会计师事务所审验并出具‘沪邦验字[2016]第 10036 号’验资报告验证。

2016 年 12 月 26 日,根据本公司股东会决议:‘本公司注册资本由 1,241.3755 万元增至 1,373.2030 万元,增资 131.8275 万元,全部由新股东中文在线数字出版集团股份有限公司以 12,000.00 万元进行增资;同意新股东中文在线数字出版集团股份有限公司以 13,000.00 元受让股东朱明持有本公司 10.4%股权,其他股东放弃优先购买权’。本次增资后,本公司注册资本 1,373.2030 万元,其中:朱明出资 710.4084 万元(占注册资本 51.73%)、中文在线数字出版集团股份有限公司出资 274.6406 万元(占注册资本 20.00%)、上海贝琛网森创业投资合伙企业(有限合伙)出资 130.6715 万元(占注册资本 9.52%)、上海海通数媒创业投资管理中心出资 125.0000 万元(占注册资本 9.10%)、上海优美缔股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 54.4463 万元(占注册资本 3.96%)、王小川出资 34.4792 万元(占注册资本 2.51%)、孙宝娟出资 21.7785 万元(占注册资本 1.59%)、上海国鸿智臻投资合伙企业(有限合伙)出资 21.7785 万元(占注册资本 1.59%)。

2016 年 11 月 29 日,本公司、本公股东朱明与深圳朗泽稳健一号产学研投资合伙企业(有限合伙)签订《上海晨之科信息技术有限公司股权转让协议》:‘各方一致同意,深圳朗泽稳健一号产学研投资合伙企业(有限合伙)以 6,250 万元受让股东朱明持有本公司 5%股权’。2017 年 2 月 14 日,根据本公司股东会决议:‘本公司全体股东一致同意深圳朗泽稳健一号产学研投资合伙企业(有限合伙)为公司股东,同意其受让股东朱明 5%股权,其他股东放弃优先认购权’。

截止 2017 年 5 月 31 日,本公司出资及股权结构情况如下:

| 所有者名称                | 出资额(万元)  | 占注册资本比例(%) |
|----------------------|----------|------------|
| 朱明                   | 641.7482 | 46.73      |
| 中文在线数字出版集团股份有限公司     | 274.6406 | 20.00      |
| 上海贝琛网森创业投资合伙企业(有限合伙) | 130.6715 | 9.52       |
| 上海海通数媒创业投资管理中心       | 125.0000 | 9.10       |

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 所有者名称                    | 出资额 (万元)  | 占注册资本比例 (%) |
|--------------------------|-----------|-------------|
| 深圳朗泽稳健一号产学研投资合伙企业 (有限合伙) | 68.6602   | 5.00        |
| 上海优美缔股权投资基金合伙企业 (有限合伙)   | 54.4463   | 3.96        |
| 王小川                      | 34.4792   | 2.51        |
| 孙宝娟                      | 21.7785   | 1.59        |
| 上海国鸿智臻投资合伙企业 (有限合伙)      | 21.7785   | 1.59        |
| 合计                       | 1373.2030 | 100.00      |

本公司属于互联网行业。经营范围：从事信息技术、网络技术、软件科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，市场营销策划，电子产品、数码产品、通信设备及相关产品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，从事货物及技术的进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司法定代表人：朱明；本公司注册地址：上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 9 层 H903 室；本公司统一社会信用代码：913101120781934391。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括上海乐纷数码科技有限公司、上海晨郡信息技术有限公司等 2 家公司。

本公司于 2015 年 9 月收购北京魔谷互动科技有限公司（以下简称 北京魔谷公司），并已于 2016 年 7 月将其注销；因本公司未实质控制北京魔谷公司，故未将其纳入合并财务报表范围。

本公司持有上海长维展览工程有限公司（以下简称 上海长维公司）90%股权，该股权系本公司于 2014 年 7 月与相关方签订《股权转让协议》，约定本公司‘无偿受让相关方股权’。根据本公司与上海长维公司原签订《股权转让协议》的相关方股东签订的《股权代持确认函》，相关方及本公司确认该股权为本公司代相关方持有。由于本公司未实际出资上海长维公司，原无偿受让原因仅系代相关方持有该股权，因此本公司未将上海长维公司纳入合并财务报表范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

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包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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，编制合并报表时，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

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务

本公司外币交易按交易发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，

原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

## 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：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；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。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     | 将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项   |
| 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

| 确定组合的依据        |                          |
|----------------|--------------------------|
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合      |
| 款项性质组合         | 以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合    |
| 与交易对象关系组合      | 以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                          |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备             |
| 款项性质组合         | 保证金、备用金等不计提坏账准备          |
| 与交易对象关系组合      | 关联方不计提坏账准备               |

### 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 | 2            | 2             |
| 1-2 年 | 15           | 15            |
| 2-3 年 | 50           | 50            |
| 3 年以上 | 100          | 100           |

## (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 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 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     |

## 10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司投资、对联营企业投资和对合营企业投资。

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，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，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。

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。

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备和办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 1  | 运输设备    | 4       | 5        | 24.88   |
| 2  | 办公及其他设备 | 3       | 5        | 33.17   |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### 12. 无形资产

本公司无形资产包括软件、软件著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘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、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；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’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

### 13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括游戏版权金等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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所产生,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

### 16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 17. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认一般原则

#### ① 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

#### ② 提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### ③ 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### (2) 收入确认具体原则

本公司营业收入主要分为游戏收入、网络广告收入以及网络直播收入。

#### ① 游戏收入

游戏收入主要包括游戏代理收入、游戏渠道收入和游戏授权收入。

**游戏代理收入：**本公司作为游戏代理商获得游戏产品经营权后，利用自有的游戏平台或其他一个或多个第三方平台运营游戏产品。公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。本公司在此模式下构成主要责任方，收入确认原则如下：本公司游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，被视为增值服务并于道具生命周期或玩家生命期间（即平均玩家游戏停留期间）提供。所有道具均通过虚拟货币兑换取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即予以递延，对于

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收益，对于耐久型道具，在游戏预定的道具使用周期内或玩家的生命周期内按比例确认收入。

**游戏渠道收入：**本公司作为游戏渠道平台所获游戏收入，由于在此模式下不构成主要责任方，故本公司在与游戏运营商定期核对数据无误后确认营业收入。

**游戏授权收入：**本公司通过自研或代理取得游戏授权后，许可第三方在境内外运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，公司持续提供后续服务，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。本公司在与交易相关的未来经济利益很可能流入公司和收入能够可靠计量时确认收入。一次性的初始款项在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

### ② 网络广告收入

**网络广告收入：**网络广告资源位出租收入，由广告公司承揽资源位向第三方租赁，本公司按照同广告公司签订的不同类型广告分别确认收入：即期间服务广告按照合同期限分期确认收入、计量服务广告按照广告公司开具的结算单按月确认收入。

### ③ 网络直播收入

**网络直播收入：**做为内容提供方为经纪公司打造二次元主播并在第三方平台上进行直播取得的打赏收入，本公司在与合作的第三方直播平台定期核对数据无误后确认营业收入，并按照合同约定的比例将经纪公司应分得部分确认为营业成本。

## 18. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 20. 租赁

本公司的租赁主要为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 21. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

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   | 6%      |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | 5%、1%   |
| 教育费附加   | 应纳增值税额 | 3%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、25% |

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称       | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|
| 本公司          | 0.00%        | 0.00%   | 15.00%  |
| 上海乐纷数码科技有限公司 | 25.00%       | 25.00%  | 25.00%  |
| 上海掌略网络科技有限公司 | 25.00%       | 25.00%  | 25.00%  |

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

本公司于 2015 年 10 月 28 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR201531000992）’，被认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2015 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司于 2016 年 11 月 25 日取得由上海市软件行业协会核发的‘软件企业证书（证书编号 沪 RQ-2016-0604）’，被认定为软件企业。依据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），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。本公司于 2016 年度已经认定为我国境内软件生产企业，于 2017 年 8 月重新申报 2016 年度所得税后确定开始获利年度为 2016 年度，故 2016 年度、2017 年 1-5 月免征企业所得税。

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目   | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 现金   | 56,693.85       | 338,754.09       |
| 银行存款 | 188,124,403.39  | 228,577,398.63   |
| 合计   | 188,181,097.24  | 228,916,152.72   |

注：货币资金 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日大幅增加，主要系本公司 2016 年度收到股东新增投资款所致。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 2017 年 5 月 31 日 |        |              |      |               |
|-----------------------|-----------------|--------|--------------|------|---------------|
|                       | 账面余额            |        | 坏账准备         |      | 账面价值          |
|                       | 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  |                 |        |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 62,679,106.45   | 100.00 | 1,253,582.13 | 2.00 | 61,425,524.32 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                 |        |              |      |               |
| 合计                    | 62,679,106.45   | 100.00 | 1,253,582.13 | 2.00 | 61,425,524.32 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |              |      |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |      | 账面价值          |
|                       | 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  |                  |        |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 57,132,372.26    | 100.00 | 1,142,647.45 | 2.00 | 55,989,724.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |      |               |
| 合计                    | 57,132,372.26    | 100.00 | 1,142,647.45 | 2.00 | 55,989,724.81 |

注：应收账款余额 2017 年 5 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增长，主要系本公司业务规模增长所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2017 年 5 月 31 日 |              |          |
|-------|-----------------|--------------|----------|
|       | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 62,679,106.45   | 1,253,582.13 | 2.00     |
| 合计    | 62,679,106.45   | 1,253,582.13 | 2.00     |

(续)

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,132,372.26    | 1,142,647.45 | 2.00     |
| 合计    | 57,132,372.26    | 1,142,647.45 | 2.00     |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的 2017 年 5 月 31 日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 金额            | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 深圳市微讯移动通信技术有限公司 | 20,391,894.51 | 1 年以内 | 32.53               | 407,837.89   |
| 广州睿搜信息科技有限公司    | 16,854,000.00 | 1 年以内 | 26.89               | 337,080.00   |
| 上海掌颐网络科技有限公司    | 13,766,154.66 | 1 年以内 | 21.96               | 275,323.09   |
| 北京世界星辉科技有限责任公司  | 5,522,831.67  | 1 年以内 | 8.81                | 110,456.63   |
| 广州水煮信息科技有限公司    | 1,644,311.00  | 1 年以内 | 2.62                | 32,886.22    |
| 合计              | 58,179,191.84 |       | 92.81               | 1,163,583.83 |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 2017 年 5 月 31 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,084,097.64   | 89.90  | 2,537,660.45     | 67.81  |
| 1-2 年 | 1,761,396.06    | 6.58   | 1,204,580.20     | 32.19  |
| 2-3 年 | 943,396.20      | 3.52   |                  |        |
| 合计    | 26,788,889.90   | 100.00 | 3,742,240.65     | 100.00 |

注: 预付账款余额 2017 年 5 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日大幅增长, 主要系本公司预付相关公司 IP 意向金所致。

(2) 按预付对象归集的 2017 年 5 月 31 日余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 金额            | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|---------------|-------|---------------------|
| 上海怡翼网络科技有限公司 | 16,000,000.00 | 1 年以内 | 59.73               |
| 成都黑马互娱科技有限公司 | 5,898,058.26  | 1 年以内 | 22.02               |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称            | 金额            | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|---------------|-------|--------------------|
| 华族星文化传媒（北京）有限公司 | 500,000.00    | 1-2 年 | 5.39               |
|                 | 943,396.20    | 2-3 年 |                    |
| 上海紫钥信息技术有限公司    | 943,396.20    | 1-2 年 | 3.52               |
| 上海游吟网络科技有限公司    | 566,037.72    | 1 年以内 | 2.11               |
| 合计              | 24,850,888.38 |       | 92.77              |

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                    | 2017 年 5 月 31 日 |        |      |     |              |
|-----------------------|-----------------|--------|------|-----|--------------|
|                       | 账面余额            |        | 坏账准备 |     | 账面价值         |
|                       | 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  |                 |        |      |     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,217,175.22    | 100.00 |      |     | 2,217,175.22 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                 |        |      |     |              |
| 合计                    | 2,217,175.22    | 100.00 |      |     | 2,217,175.22 |

(续)

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |      |     |              |
|-----------------------|------------------|--------|------|-----|--------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备 |     | 账面价值         |
|                       | 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  |                  |        |      |     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,335,459.12     | 100.00 |      |     | 2,335,459.12 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |      |     |              |
| 合计                    | 2,335,459.12     | 100.00 |      |     | 2,335,459.12 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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    | 2017 年 5 月 31 日 |      |          |
|---------|-----------------|------|----------|
|         | 其他应收款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 款项性质组合  |                 |      |          |
| 其中: 备用金 | 474,100.22      |      |          |
| 押金保证金   | 1,743,075.00    |      |          |
| 合计      | 2,217,175.22    |      |          |

(续)

| 组合名称    | 2016 年 12 月 31 日 |      |          |
|---------|------------------|------|----------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 款项性质组合  |                  |      |          |
| 其中: 备用金 | 564,599.12       |      |          |
| 押金保证金   | 1,770,860.00     |      |          |
| 合计      | 2,335,459.12     |      |          |

(2) 实际核销的其他应收款

| 年度      | 应收款性质 | 核销金额       | 核销原因 |
|---------|-------|------------|------|
| 2016 年度 | 垫付款   | 305,000.00 | 无法收回 |

(3) 按欠款方归集的 2017 年 5 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 2017 年<br>5 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款年末<br>余额合计数的比例 | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------------|------|--------------------|-------|----------------------|--------------|
| 上海普天科创电子有限公司     | 业务押金 | 1,138,956.00       | 1 年以内 | 51.37                |              |
| 员工备用金            | 备用金  | 378,091.82         | 1 年以内 | 17.05                |              |
| 北京吉狮互动网络营销技术有限公司 | 业务押金 | 230,000.00         | 1 年以内 | 10.37                |              |
| 上海泓毅实业有限公司       | 业务押金 | 212,079.00         | 2-3 年 | 9.57                 |              |
| 谢王寿鸽             | 业务押金 | 160,000.00         | 1 年以内 | 7.22                 |              |
| 合计               |      | 2,119,126.82       |       | 95.58                |              |

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 其他流动资产

| 项目       | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的投资 | 50,000,000.00   |                  |
| 待抵扣进项税   | 44,099.10       | 8,423.42         |
| 合计       | 50,044,099.10   | 8,423.42         |

注：2017 年 5 月 31 日一年内到期的投资系，本公司购买的由华设资产管理（上海）有限公司发行的契约型，封闭式私募投资基金，认购金额为 5,005 万元，其中 5 万元为认购费用。私募基金的存续期限：‘自该基金成立之日起 9 个月。经基金管理人自主决定可以提前终止或展期 2 个月。基金存续期限需要超过 2 个月的，须经基金管理人和基金托管人及全体基金委托人书面协商一致后方可进行’。该基金封闭运作，一次性募集，在募集期结束之后，将不接受任何申购、赎回（包括违约赎回）和转让。

### 6. 可供出售金融资产

| 项目       | 2017 年 5 月 31 日 |      |      | 2016 年 12 月 31 日 |      |      |
|----------|-----------------|------|------|------------------|------|------|
|          | 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 |                 |      |      |                  |      |      |
| 按成本计量的   |                 |      |      |                  |      |      |
| 合计       |                 |      |      |                  |      |      |

注：2016 年 10 月 21 日，本公司与自然人任力签订股权转让协议，约定以 2016 年 5 月 31 日为产权交易基准日，将本公司持有上海望乘信息科技有限公司的全部股权转让予任力，转让价款为 66 万人民币。

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目                      | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资成本         | 4,433,300.00    |                  |
| 应占收购后亏损及其他全面开支（扣除已收取股息） | -256,512.74     |                  |
| 长期股权投资合计                | 4,176,787.26    |                  |
| 减：长期股权投资减值准备            |                 |                  |
| 长期股权投资价值                | 4,176,787.26    |                  |

(2) 权益法核算公司

| 被投资单位            | 2016 年<br>12 月 31<br>日 | 本年增减变动       |          |                 |              |            |                 |            |    | 2017 年<br>5 月 31 日 | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|------------------|------------------------|--------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|--------------------|------------------|
|                  |                        | 初始/追加投资      | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                  |
| 本公司持有            |                        |              |          |                 |              |            |                 |            |    |                    |                  |
| 北京爆炸兔科技有限<br>公司  |                        | 4,433,300.00 |          | -256,512.74     |              |            |                 |            |    | 4,176,787.26       |                  |
| 上海饼喵文化传播有<br>限公司 |                        |              |          |                 |              |            |                 |            |    |                    |                  |
| 小计               |                        | 4,433,300.00 |          | -256,512.74     |              |            |                 |            |    | 4,176,787.26       |                  |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：2017 年 2 月 24 日，本公司同北京爆炸兔科技有限公司股东签订增资协议：本公司以人民币 743.33 万元认购北京爆炸兔科技有限公司 20% 的新增注册资本（北京爆炸兔科技有限公司对应的投资后的估值为人民币 3,716.65 万元），第一期出资 443.33 万元、第二期出资 300 万元。

注 2：截止 2017 年 5 月 31 日，本公司对上海饼喵公司未实际出资。

## 8. 固定资产

| 项目                 | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b>      |              |              |              |
| 1. 2016年12月31日余额   | 2,748,316.59 | 984,407.51   | 3,732,724.10 |
| 2. 本期增加金额          | 4,191,973.06 | 1,525,877.55 | 5,717,850.61 |
| (1) 购置             | 4,191,973.06 | 1,525,877.55 | 5,717,850.61 |
| 3. 本期减少金额          |              | 451,057.66   | 451,057.66   |
| 4. 2017年5月31日余额    | 6,940,289.65 | 2,059,227.40 | 8,999,517.05 |
| <b>二、累计折旧</b>      |              |              |              |
| 1. 2016年12月31日余额   | 476,242.03   | 333,438.34   | 809,680.37   |
| 2. 本期增加金额          | 341,309.27   | 77,701.98    | 419,011.25   |
| (1) 计提             | 341,309.27   | 77,701.98    | 419,011.25   |
| 3. 本期减少金额          |              |              |              |
| 4. 2017年5月31日余额    | 817,551.30   | 411,140.32   | 1,228,691.62 |
| <b>三、减值准备</b>      |              |              |              |
| 1. 2016年12月31日余额   |              |              |              |
| 2. 本期增加金额          |              |              |              |
| 3. 本期减少金额          |              |              |              |
| 4. 2017年5月31日余额    |              |              |              |
| <b>四、账面价值</b>      |              |              |              |
| 1. 2016年12月31日账面价值 | 2,272,074.56 | 650,969.17   | 2,923,043.73 |
| 2. 2017年5月31日账面价值  | 6,122,738.35 | 1,648,087.08 | 7,770,825.43 |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：固定资产账面原值 2017 年 5 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日大幅增长，主要系本公司于 2017 年度新购置运营车辆、新承租办公场地后购置办公设备所致。

## 9. 无形资产

| 项目                  | 软件         | 合计         |
|---------------------|------------|------------|
| 一、账面原值              |            |            |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 62,538.46  | 62,538.46  |
| 2. 本年增加金额           | 41,880.35  | 41,880.35  |
| (1) 购置              | 41,880.35  | 41,880.35  |
| 3. 本年减少金额           |            |            |
| 4. 2017 年 5 月 31 日  | 104,418.81 | 104,418.81 |
| 二、累计摊销              |            |            |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 7,538.53   | 7,538.53   |
| 2. 本年增加金额           | 47,589.91  | 47,589.91  |
| (1) 计提              | 47,589.91  | 47,589.91  |
| 3. 本年减少金额           |            |            |
| 4. 2017 年 5 月 31 日  | 55,128.44  | 55,128.44  |
| 三、减值准备              |            |            |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 |            |            |
| 2. 本年增加金额           |            |            |
| 3. 本年减少金额           |            |            |
| 4. 2017 年 5 月 31 日  |            |            |
| 四、账面价值              |            |            |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 54,999.93  | 54,999.93  |
| 2. 2017 年 5 月 31 日  | 49,290.37  | 49,290.37  |

## 10. 长期待摊费用

| 项目     | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加         | 本年摊销         | 2017 年<br>5 月 31 日 |
|--------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 游戏版权金  | 3,614,762.02        |              | 826,552.96   | 2,788,209.06       |
| 办公室装修费 | 438,929.86          | 3,582,446.87 | 213,524.43   | 3,807,852.30       |
| 合计     | 4,053,691.88        | 3,582,446.87 | 1,040,077.39 | 6,596,061.36       |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：办公室装修费 2017 年增加，主要系本公司新承租办公场地后装修所致。

## 11. 递延所得税资产

| 项目     | 2017 年 5 月 31 日 |            | 2016 年 12 月 31 日 |            |
|--------|-----------------|------------|------------------|------------|
|        | 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 | 1,253,582.13    | 188,037.32 | 1,142,647.45     | 171,397.12 |
| 合计     | 1,253,582.13    | 188,037.32 | 1,142,647.45     | 171,397.12 |

## 12. 其他非流动资产

| 项目       | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 预付版权金    | 1,000,000.00    |                  |
| 预付长期资产款项 | 147,983.00      | 513,582.80       |
| 合计       | 1,147,983.00    | 513,582.80       |

## 13. 应付账款

### (1) 应付账款

| 项目      | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 合计      | 26,030,618.94   | 25,063,564.98    |
| 其中：一年以上 | 6,565,402.79    | 375,724.71       |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| GUMI         | 5,279,098.86 | 尚未结算      |
| 上海赞杰公关策划有限公司 | 500,000.00   | 尚未结算      |
| 合计           | 5,779,098.86 |           |

## 14. 预收款项

| 项目 | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 合计 | 2,505,602.89    | 3,571,797.99     |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 2016年12月31日  | 本年增加          | 本年减少          | 2017年5月31日   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,926,308.71 | 11,832,461.87 | 11,677,072.64 | 2,081,697.94 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,299,963.59  | 1,064,903.39  | 235,060.20   |
| 合计           | 1,926,308.71 | 13,132,425.46 | 12,741,976.03 | 2,316,758.14 |

### (2) 短期薪酬

| 项目          | 2016年12月31日  | 本年增加          | 本年减少          | 2017年5月31日   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,926,308.71 | 10,707,960.06 | 10,755,420.93 | 1,878,847.84 |
| 社会保险费       |              | 691,062.81    | 568,372.71    | 122,690.10   |
| 其中: 医疗保险费   |              | 616,025.00    | 507,094.66    | 108,930.34   |
| 工伤保险费       |              | 12,381.84     | 10,245.06     | 2,136.78     |
| 生育保险费       |              | 62,655.97     | 51,032.99     | 11,622.98    |
| 住房公积金       |              | 433,439.00    | 353,279.00    | 80,160.00    |
| 合计          | 1,926,308.71 | 11,832,461.87 | 11,677,072.64 | 2,081,697.94 |

### (3) 设定提存计划

| 项目     | 2016年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2017年5月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 |             | 1,243,527.36 | 1,014,200.39 | 229,326.97 |
| 失业保险费  |             | 56,436.23    | 50,703.00    | 5,733.23   |
| 合计     |             | 1,299,963.59 | 1,064,903.39 | 235,060.20 |

## 16. 应交税费

| 项 目     | 2017 年 5 月 31 日 | 2016年12月31日  |
|---------|-----------------|--------------|
| 增值税     | 9,851,480.53    | 8,464,951.69 |
| 个人所得税   | 3,506,888.61    | 2,740,740.82 |
| 城市维护建设税 | 532,521.70      | 417,805.19   |
| 教育费附加   | 336,441.02      | 261,748.35   |
| 地方教育费附加 | 224,293.96      | 174,498.90   |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项 目     | 2017 年 5 月 31 日 | 2016年12月31日   |
|---------|-----------------|---------------|
| 河道工程管理费 | 112,147.00      | 87,249.42     |
| 印花税     | 91,587.40       | 61,940.46     |
| 合 计     | 14,655,360.22   | 12,208,934.83 |

注 1: 增值税 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日余额较大,主要系本公司官网取得收入尚未申报缴纳,截至本财务报告报出日本公司已申请缴纳。

注 2: 个人所得税 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日余额较大,主要系本公司部分装机业务服务费委托个人进行,本公司于业务发生时未履行代缴义务。

## 17. 其他应付款

| 款项性质  | 2017 年 5 月 31 日 | 2016年12月31日  |
|-------|-----------------|--------------|
| 业务往来款 | 1,094,083.39    | 1,597,508.60 |
| 合计    | 1,094,083.39    | 1,597,508.60 |

## 18. 其他流动负债

| 项目                      | 2017 年 05 月 31 日 | 2016年12月31日  |
|-------------------------|------------------|--------------|
| 递延收益——一年内到期的<br>预收游戏分成款 | 6,042,615.76     | 3,379,864.52 |
| 合计                      | 6,042,615.76     | 3,379,864.52 |

## 19. 实收资本

| 股东名称                            | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 5 月 31 日 |
|---------------------------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 朱明                              | 7,104,084.00   |            | 686,602.00 | 6,417,482.00    |
| 中文在线数字出版社集团<br>股份有限公司           | 2,746,406.00   |            |            | 2,746,406.00    |
| 上海贝琛网森创业投资<br>合伙企业(有限合伙)        | 1,306,715.00   |            |            | 1,306,715.00    |
| 上海海通数媒创业投资<br>管理中心              | 1,250,000.00   |            |            | 1,250,000.00    |
| 深圳朗泽稳健一号产学<br>研投资合伙企业(有限<br>合伙) |                | 686,602.00 |            | 686,602.00      |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 股东名称                          | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 5 月 31 日 |
|-------------------------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 王小川                           | 344,792.00     |            |            | 344,792.00      |
| 上海优美缔股权投资基<br>金合伙企业(有限合<br>伙) | 544,463.00     |            |            | 544,463.00      |
| 孙宝娟                           | 217,785.00     |            |            | 217,785.00      |
| 上海国泓智臻投资合伙<br>企业(有限合伙)        | 217,785.00     |            |            | 217,785.00      |
| 合计                            | 13,732,030.00  | 686,602.00 | 686,602.00 | 13,732,030.00   |

(续)

| 股东名称                          | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 朱明                            | 8,532,215.00   |              | 1,428,131.00 | 7,104,084.00     |
| 中文在线数字出版社集<br>团股份有限公司         |                | 2,746,406.00 |              | 2,746,406.00     |
| 上海贝琛网森创业投资<br>合伙企业(有限合伙)      |                | 1,306,715.00 |              | 1,306,715.00     |
| 上海海通数媒创业投资<br>管理中心            | 1,250,000.00   |              |              | 1,250,000.00     |
| 王小川                           | 344,792.00     |              |              | 344,792.00       |
| 上海优美缔股权投资基<br>金合伙企业(有限合<br>伙) | 544,463.00     |              |              | 544,463.00       |
| 孙宝娟                           | 217,785.00     |              |              | 217,785.00       |
| 上海国泓智臻投资合伙<br>企业(有限合伙)        |                | 217,785.00   |              | 217,785.00       |
| 合计                            | 10,889,255.00  | 4,270,906.00 | 1,428,131.00 | 13,732,030.00    |

(续)

| 股东名称               | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------|------|------|------------------|
| 朱明                 | 8,532,215.00   |      |      | 8,532,215.00     |
| 上海海通数媒创业投资<br>管理中心 | 1,250,000.00   |      |      | 1,250,000.00     |
| 王小川                | 344,792.00     |      |      | 344,792.00       |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东名称                  | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|----------------|------------|------|------------------|
| 上海优美缔股权投资基金合伙企业（有限合伙） |                | 544,463.00 |      | 544,463.00       |
| 孙宝娟                   | 217,785.00     |            |      | 217,785.00       |
| 合计                    | 10,344,792.00  | 544,463.00 |      | 10,889,255.00    |

20. 资本公积

| 项目   | 2017年1月1日      | 本期增加 | 本期减少 | 2017年5月31日     |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 167,267,970.00 |      |      | 167,267,970.00 |
| 合计   | 167,267,970.00 |      |      | 167,267,970.00 |

(续)

| 项目   | 2016年1月1日     | 本期增加           | 本期减少 | 2016年12月31日    |
|------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价 | 15,110,745.00 | 152,157,225.00 |      | 167,267,970.00 |
| 合计   | 15,110,745.00 | 152,157,225.00 |      | 167,267,970.00 |

注：资本溢价增加系本公司新增股东增资投入所致。

(续)

| 项目   | 2015年1月1日    | 本期增加         | 本期减少 | 2015年12月31日   |
|------|--------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 5,655,208.00 | 9,455,537.00 |      | 15,110,745.00 |
| 合计   | 5,655,208.00 | 9,455,537.00 |      | 15,110,745.00 |

21. 盈余公积

| 项目     | 2017年1月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2017年5月31日    |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,139,444.17 | 4,496,210.96 |      | 11,635,655.13 |
| 合计     | 7,139,444.17 | 4,496,210.96 |      | 11,635,655.13 |

(续)

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 2016年1月1日 | 本期增加         | 本期减少 | 2016年12月31日  |
|--------|-----------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 |           | 7,139,444.17 |      | 7,139,444.17 |
| 合计     |           | 7,139,444.17 |      | 7,139,444.17 |

22. 未分配利润

| 项目         | 2017 年 1-5 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润    | 62,821,292.38  | -27,151,564.67 | -9,524,842.81  |
| 本期增加额      | 44,979,994.63  | 97,112,301.22  | -17,626,721.86 |
| 其中:本年净利润转入 | 44,979,994.63  | 97,112,301.22  | -17,626,721.86 |
| 减:提取法定盈余公积 | 4,496,210.96   | 7,139,444.17   |                |
| 期末未分配利润    | 103,305,076.05 | 62,821,292.38  | -27,151,564.67 |

23. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入成本分类

| 项目   | 2017 年 1-5 月  |               | 2016 年度        |               | 2015 年度       |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 98,823,140.16 | 34,378,154.21 | 193,434,169.15 | 56,183,007.26 | 20,325,233.97 | 17,387,182.71 |
| 合计   | 98,823,140.16 | 34,378,154.21 | 193,434,169.15 | 56,183,007.26 | 20,325,233.97 | 17,387,182.71 |

注: 主营业务 2016 年度较 2015 年度大幅增长, 主要系本公司代理游戏运营状况较好及投入多款自营游戏运营, 加之本公司 G 站广告经营、联运经营、网络直播业务运营状况大幅提升所致。

(2) 主营业务收入成本

| 项目     | 2017 年 1-5 月  |               | 2016 年度        |               | 2015 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 游戏收入   | 70,748,927.77 | 31,714,242.06 | 134,107,025.88 | 51,432,385.05 | 20,325,233.97 | 17,387,182.71 |
| 网络直播收入 | 17,574,212.55 | 2,527,946.90  | 39,187,862.54  | 4,481,615.46  |               |               |
| 广告收入   | 10,499,999.84 | 135,965.25    | 20,139,280.73  | 269,006.75    |               |               |
| 合计     | 98,823,140.16 | 34,378,154.21 | 193,434,169.15 | 56,183,007.26 | 20,325,233.97 | 17,387,182.71 |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 24. 税金及附加

| 项目        | 2017 年 1-5 月      | 2016 年度             | 2015 年度           |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 194,635.85        | 459,553.70          | 53,642.93         |
| 教育费附加     | 122,644.27        | 287,152.58          | 36,810.83         |
| 地方教育费附加   | 81,762.81         | 191,435.06          | 24,502.59         |
| 河道工程管理费   | 37,592.58         | 95,717.50           | 12,265.80         |
| 印花税       | 29,646.94         | 58,026.92           | 5,587.04          |
| <b>合计</b> | <b>466,282.45</b> | <b>1,091,885.76</b> | <b>132,809.19</b> |

注：2016 年 12 月 3 日，财政部颁布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关业务，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易和 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

## 25. 销售费用

| 项目        | 2017 年 1-5 月        | 2016 年度              | 2015 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>合计</b> | <b>6,333,283.12</b> | <b>19,979,018.67</b> | <b>10,246,536.62</b> |
| 其中：推广费用   | 3,805,109.16        | 15,486,238.54        | 8,258,392.83         |
| 职工薪酬      | 1,267,223.40        | 2,926,907.08         | 1,319,156.05         |
| 房租费用      | 366,335.26          | 251,628.76           | 150,841.93           |
| 差旅费用      | 328,696.59          | 321,354.89           | 27,191.00            |
| 公关费用      | 232,883.29          | 461,038.88           | 389,453.95           |
| 业务招待费     | 97,746.82           | 111,458.93           | 28,921.00            |
| 周边制作费     | 112,382.18          | 321,071.38           | 33,970.47            |
| 其他        | 122,906.42          | 99,320.21            | 38,609.39            |

注 1：推广费用 2017 年 1-5 月较 2016 年度大幅减少主要系本公司旧款游戏前期投入较大，2017 年 1-5 月份游戏收入增长较为平稳，新款游戏尚未上线运营推广所致；推广费用 2016 年度较 2015 年度大幅增长，主要系本公司对代理游戏及投入多款自营游戏运营加大推广所致。

注 2：职工薪酬 2017 年 1-5 月、2016 年度较 2015 年度大幅增长，主要系本公司业务增长、员工人数增加以及上调员工工资所致。

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 26. 管理费用

| 项目       | 2017 年 1-5 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 合计       | 12,901,819.53 | 23,014,223.81 | 10,052,109.57 |
| 其中: 研发费用 | 6,039,689.44  | 11,331,359.79 | 1,573,365.86  |
| 职工薪酬     | 3,668,907.18  | 5,534,096.63  | 4,965,937.86  |
| 租赁费用     | 327,085.05    | 233,655.27    | 134,625.30    |
| 差旅费用     | 451,168.52    | 1,050,066.05  | 616,158.42    |
| 折旧摊销     | 692,010.56    | 945,211.78    | 541,932.94    |
| 业务招待费    | 401,611.22    | 495,705.79    | 103,214.22    |
| 办公费用     | 441,634.43    | 768,142.33    | 596,247.71    |
| 公关费用     | 273,853.93    | 199,306.74    | 547,871.21    |
| 培训费用     | 50,135.08     | 83,190.00     |               |
| 咨询费用     | 317,701.36    | 1,477,173.99  | 255,293.27    |
| 服务费用     | 210,217.79    | 856,562.74    | 685,152.54    |
| 其他       | 27,804.97     | 39,752.70     | 32,310.24     |

注 1: 研发费用 2017 年 1-5 月较 2016 年度、2016 年度较 2015 年度大幅增长, 主要系本公司增加研发投入所致。

注 2: 差旅费 2016 年度较 2015 年度增长, 主要系本公司 2016 年拓展日本市场业务发生的差旅费用较多所致。

注 3: 咨询费用 2016 年度较 2015 年度增长, 主要系本公司 2016 年融资业务所发生的评估费用、律师咨询、审计服务费用增加较多所致。

## 27. 财务费用

| 项目      | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度     | 2015 年度    |
|---------|--------------|-------------|------------|
| 利息支出    |              | 122,128.81  |            |
| 减: 利息收入 | 776,884.32   | 673,565.21  | 36,706.82  |
| 加: 汇兑损失 | 153,707.78   | -274,436.41 | 2,240.23   |
| 加: 其他支出 | 3,823.87     | 30,307.05   | 10,188.51  |
| 合计      | -619,352.67  | -795,565.76 | -24,278.08 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 资产减值损失

| 项目   | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度    |
|------|--------------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 110,934.68   | 1,331,631.28 | 116,016.17 |
| 合计   | 110,934.68   | 1,331,631.28 | 116,016.17 |

29. 投资收益

| 产生投资收益的来源             | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度    | 2015 年度 |
|-----------------------|--------------|------------|---------|
| 采用权益法核算的长期股权投资产生的投资收益 | -256,512.74  |            |         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益       |              | 488,964.70 | -4.00   |
| 合计                    | -256,512.74  | 488,964.70 | -4.00   |

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目   | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度   |
|------|--------------|--------------|-----------|
| 政府补助 |              | 3,802,400.00 | 6,400.00  |
| 其他   | 2,443.55     | 7,932.43     | 3,854.19  |
| 合计   | 2,443.55     | 3,810,332.43 | 10,254.19 |

(2) 政府补助明细

| 项目                | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度  | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|----------|-------|-------------|
| 上海市服务业发展引导补贴      |              | 1,800,000.00 |          | 注 1   | 与收益相关       |
| 上海市促进文化创意产业发展财政扶持 |              | 1,820,000.00 |          | 注 2   | 与收益相关       |
| 税收返还              |              | 180,000.00   |          | 注 3   | 与收益相关       |
| 软件著作权补贴           |              | 2,400.00     | 6,400.00 | 注 4   | 与收益相关       |
| 合计                |              | 3,802,400.00 | 6,400.00 |       |             |

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：依据上海市发展和改革委员会、上海市财政局《关于下达 2016 年第一批上海市服务业发展引导资金计划的通知》，本公司收到财政补贴款 900,000.00 元，以及市级服务业引导专项扶持区配套的财政补贴 900,000.00 元。

注 2：依据上海市文化创意产业推进领导小组办公室《2016 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金拟支持项目公示》，本公司收到财政扶持款 1,820,000.00 元。

注 3：依据上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会根据本公司的申请批复，本公司收到税收返还 180,000 元。

注 4：软件著作权补贴为本公司完成《咕噜咕噜安卓 ios》、《水镜迷踪》等软件著作权的申请后，由上海市版权代理公司发放的软件著作权补贴款。

### 31. 营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度 | 2015 年度   |
|-------------|--------------|---------|-----------|
| 非流动资产处置损失   | 4,595.22     |         |           |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,595.22     |         |           |
| 行政罚款        | 30,000.00    |         | 40,591.00 |
| 合计          | 34,595.22    |         | 40,591.00 |

### 32. 所得税费用

| 项 目   | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度     | 2015 年度   |
|-------|--------------|-------------|-----------|
| 当年所得税 |              | -11,354.84  | 11,354.84 |
| 递延所得税 | -16,640.20   | -171,397.12 |           |
| 合 计   | -16,640.20   | -182,751.96 | 11,354.84 |

### 33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-5 月      | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      |                   | 3,802,400.00        | 6,400.00            |
| 单位往来款     |                   |                     | 3,832,094.01        |
| 存款利息      | 776,884.32        | 286,841.43          | 36,706.82           |
| 营业外收入     | 2,443.55          | 7,932.43            | 3,854.19            |
| <b>合计</b> | <b>779,327.87</b> | <b>4,097,173.86</b> | <b>3,879,055.02</b> |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-5 月        | 2016 年度              | 2015 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 销售费用付现    | 4,803,307.41        | 16,963,964.10        | 8,679,425.15         |
| 管理费用付现    | 2,892,464.96        | 5,581,878.57         | 3,425,476.42         |
| 财务费用付现    | 3,823.87            | 30,307.05            | 10,188.51            |
| 营业外支出     | 30,000.00           |                      |                      |
| 单位往来款     | 1,219,008.41        | 3,300,672.89         |                      |
| <b>合计</b> | <b>8,948,604.65</b> | <b>25,876,822.61</b> | <b>12,115,090.08</b> |

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度              | 2015 年度 |
|-----------|--------------|----------------------|---------|
| 对外借款      |              | 46,454,021.18        |         |
| 往来款利息     |              | 209,173.36           |         |
| <b>合计</b> |              | <b>46,663,194.54</b> |         |

## 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-5 月         | 2016 年度              | 2015 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|
| 对外借款      |                      | 46,454,021.18        |         |
| 购买理财产品    | 50,000,000.00        |                      |         |
| <b>合计</b> | <b>50,000,000.00</b> | <b>46,454,021.18</b> |         |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 收到第三方借款 |              | 6,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合计      |              | 6,500,000.00 | 4,500,000.00 |

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 归还第三方借款 |              | 6,622,128.81 | 4,500,000.00 |
| 合计      |              | 6,622,128.81 | 4,500,000.00 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 2017 年 1-5 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |                |                |                |
| 净利润                             | 44,979,994.63  | 97,112,017.22  | -17,626,837.86 |
| 加: 资产减值准备                       | 110,934.68     | 1,331,631.28   | 116,016.17     |
| 固定资产折旧                          | 419,011.25     | 594,989.80     | 187,524.83     |
| 无形资产摊销                          | 47,589.91      | 7,538.23       |                |
| 长期待摊费用摊销                        | 1,040,077.39   | 1,419,228.65   | 290,549.75     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |                |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              |                |                |                |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              |                |                |                |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 153,707.78     | -574,382.98    | 2,240.23       |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | 256,512.74     | -488,964.70    | 4.00           |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -16,640.20     | -171,397.12    |                |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            |                |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 |                |                |                |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -27,116,899.12 | -53,538,601.72 | -5,351,721.46  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 4,026,360.92   | 29,066,053.01  | 15,820,528.33  |
| 其他                              |                |                |                |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                           | 2017 年 1-5 月   | 2016 年度        | 2015 年度       |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额                | 23,900,649.98  | 74,758,111.67  | -6,561,696.01 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |               |
| 债务转为资本                       |                |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                |               |
| 融资租入固定资产                     |                |                |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |               |
| 现金的年末余额                      | 188,181,097.24 | 228,916,152.72 | 3,839,030.17  |
| 减: 现金的年初余额                   | 228,916,152.72 | 3,839,030.17   | 4,100,087.72  |
| 加: 现金等价物的年末余额                |                |                |               |
| 减: 现金等价物的年初余额                |                |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -40,735,055.48 | 225,077,122.55 | -261,057.55   |

(3) 现金和现金等价物

| 项目             | 2017 年 1-5 月   | 2016 年度        | 2015 年度      |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 现金             | 188,181,097.24 | 228,916,152.72 | 3,839,030.17 |
| 其中: 库存现金       | 56,693.85      | 338,754.09     | 54,457.75    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 188,124,403.39 | 228,577,398.63 | 3,784,572.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |              |
| 年末现金和现金等价物余额   | 188,181,097.24 | 228,916,152.72 | 3,839,030.17 |

34. 外币货币性项目

| 项目     | 2017年5月31日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2017年5月31日<br>折算人民币余额 |
|--------|--------------------|--------|-----------------------|
| 应收账款   | 218,871.07         | 6.8633 | 1,502,177.81          |
| 其中: 美元 | 218,871.07         | 6.8633 | 1,502,177.81          |
| 预收账款   | 129,837.08         | 6.8633 | 891,110.80            |
| 其中: 美元 | 129,837.08         | 6.8633 | 891,110.80            |

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 七、合并范围的变化

#### 1. 未纳入合并范围子公司情况

(1) 本公司于 2015 年 9 月收购北京魔谷互动科技有限公司（以下简称 北京魔谷公司），并已于 2016 年 7 月将其注销，因本公司未实质控制北京魔谷公司，故未将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司持有上海长维展览工程有限公司（以下简称 上海长维公司）90%股权，该股权系本公司于 2014 年 7 月与相关方签订《股权转让协议》，约定本公司‘无偿受让相关方股权’。根据本公司与上海长维公司原签订《股权转让协议》的相关方股东签订的《股权代持确认函》，相关方及本公司确认该股权为本公司代相关方持有。由于本公司未实际出资上海长维公司，原无偿受让原因仅系代相关方持有该股权，因此本公司未将上海长维公司纳入合并财务报表范围。

#### 2. 非同一控制下企业合并

##### (1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被 购 买 方<br>名 称                | 股 权 取<br>得 时 点        | 股 权<br>取 得<br>成 本 | 股 权 取<br>得 比 例<br>(%) | 股 权<br>取 得<br>方 式 | 购 买 日                 | 购 买 日 的 确 定 依 据                          | 购 买 日 至 年<br>末 被 购 买 方<br>的 收 入 | 购 买 日 至 年<br>末 被 购 买 方<br>的 净 利 润 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 北 京 魔 谷<br>互 动 科 技<br>有 限 公 司 | 2015 年<br>11 月 3<br>日 | 4.00              | 100%                  | 购买                | 2015 年<br>11 月 3<br>日 | 双方已签订股权转让协议；本公司已支付股权转让款；被购买方已完成工商登记变更手续。 | 900,000.00                      | -92,473.38                        |

##### (2) 合并成本及商誉

| 项 目                         | 北 京 魔 谷 互 动 科 技 有 限 公 司 |
|-----------------------------|-------------------------|
| 现金                          | 4.00                    |
| 非现金资产的公允价值                  |                         |
| 发行或承担的债务的公允价值               |                         |
| 发行的权益性证券的公允价值               |                         |
| 或有对价的公允价值                   |                         |
| 合并成本合计                      | 4.00                    |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | -8,114,888.26           |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 8,114,892.26            |

# 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 北京魔谷互动科技有限公司  |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产       | 230,017.76    | 230,017.76    |
| 货币资金     | 36,607.65     | 36,607.65     |
| 应收款项     | 28,299.89     | 28,299.89     |
| 负债       | 8,344,906.02  | 8,344,906.02  |
| 应付款项     | 5,715,609.00  | 5,715,609.00  |
| 净资产      | -8,114,888.26 | -8,114,888.26 |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | -8,114,888.26 | -8,114,888.26 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 报告期处置子公司

| 子 公 司<br>名 称                     | 股权处<br>置价款 | 股权处<br>置比例<br>(%) | 股权<br>处置<br>方式 | 丧失控制<br>权的时点           | 丧失控制权时<br>点的确定依据                                                   | 处置价款与处<br>置投资对应的<br>合并财务报表<br>层面享有该子<br>公司净资产份<br>额的差额 | 丧失控<br>制权之<br>日剩余<br>股权的<br>比例 | 丧失控<br>制权之<br>日剩余<br>股权的<br>账面价<br>值 | 丧失控<br>制权之<br>日剩余<br>股权的<br>公允价<br>值 | 按照公允<br>价值重新<br>计量剩余<br>股权产生<br>的利得或<br>损失 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权公允价值<br>的确定方法<br>及主要假设 | 与原子公司<br>股权投资相<br>关的其他综<br>合收益转入<br>投资损益的<br>金额 |
|----------------------------------|------------|-------------------|----------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 上 海 掌<br>略 网 络<br>科 技 有<br>限 公 司 |            | 60.00             | 转让             | 2016 年<br>11 月 18<br>日 | 双方已签订《股权转让协议》；<br>本次股权转让业经本公司<br>股东会审议通过；<br>被转让公司股东工商变更<br>手续已完成。 |                                                        |                                |                                      |                                      |                                            |                                           |                                                 |

注：2016 年 11 月 18 日，本公司股东会审议通过了转让上海掌略网络科技有限公司股权的方案，本公司决定转让所持有的上海掌略网络科技有限公司 60%股权。本公司于 2016 年将持有的上海掌略网络科技有限公司 60%股权转让予蒋钰，并于 2016 年 12 月 12 日已办妥相关工商变更手续。

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设上海晨郡信息技术有限公司

2016 年 6 月, 本公司决定成立上海晨郡信息技术有限公司 (以下简称 上海晨郡公司), 本公司持有上海晨郡公司 66.67% 的股权。

2016 年 6 月 8 日, 上海晨郡公司取得上海市奉贤区市场监督管理局颁发的营业执照, 注册号 91310120MA1HL1U10H, 法定代表人朱明, 注册资本人民币 10 万元, 经营范围 ‘从事计算机信息科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 市场营销策划, 电子产品、数码产品、通讯设备 (除卫星电视广播地面接收设施)、计算机、软件及辅助设备的批发、零售, 设计、制作、代理、发布各类广告, 网页设计, 动漫设计, 企业管理咨询, 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】’。

2017 年 2 月 17, 上海晨郡公司完成注销手续。本公司未对上海晨郡公司实际出资。

#### (2) 注销子公司北京魔谷互动科技有限公司

2015 年 12 月, 本公司股东会决议: 注销子公司北京魔谷互动科技有限公司。

2016 年 2 月 23 日, 北京魔谷互动科技公司股东会决议: 同意成立清算小组, 对公司进行清算。2016 年 7 月 1 日, 北京魔谷互动科技公司股东会决议: 同意公司注销。北京魔谷互动科技有限公司于 2016 年 7 月 19 日经北京市工商行政管理局东城分局核准予以注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|----------|----|------|
|              |       |     |      | 直接       | 间接 |      |
| 上海乐纷数码科技有限公司 | 上海市   | 上海市 | 研发   | 100.00   |    | 设立   |

## 九、关联方及关联交易

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

本公司控股股东为自然人朱明,截止 2017 年 5 月 31 日其对本公司的持股比例为 46.73%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称        | 与本公司关系                |
|----------------|-----------------------|
| 上海羽翼数字出版科技有限公司 | 本公司实质控制人朱明曾控制并担任高管的企业 |
| 上海佰看文化传播有限公司   | 本公司实质控制人朱明曾控制并担任高管的企业 |
| 上海旌灏投资管理有限公司   | 本公司实质控制人朱明控制的其他企业     |
| 北京爆炸兔科技有限公司    | 本公司参股企业               |
| 上海饼喵文化传播有限公司   | 本公司参股企业               |
| 上海望乘信息技术有限公司   | 本公司参股企业               |
| 上海亿嘉轮网络科技有限公司  | 本公司实质控制人朱明曾任职高管公司     |
| 蒋钰             | 本公司高管                 |

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方           | 关联交易内容 | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度 | 2015 年度      |
|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| 上海亿嘉轮网络科技有限公司 | 固定资产   |              |         | 860,000.00   |
| 宁波亿嘉轮网络科技有限公司 | 固定资产   | 3,630,000.00 |         |              |
| 北京魔谷互动科技有限公司  | 采购商品   |              |         | 900,000.00   |
| 合计            |        | 3,630,000.00 |         | 1,760,000.00 |

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 关联方资金拆借

| 资金提供方                 | 资金实际<br>占用方          | 2016 年度       |               | 2015 年度      |              |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                       |                      | 偿还金额          | 借款金额          | 偿还金额         | 借款金额         |
| 本公司                   | 上海饼喵文化传播有限<br>公司     | 15,789,149.07 | 15,789,149.07 |              |              |
| 本公司                   | 上海旌灏投<br>资管理有限<br>公司 | 701,846.68    | 677,239.68    |              | 24,607.00    |
| 上海亿嘉伦<br>网络科技有<br>限公司 | 本公司                  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |

注 1：本公司对外借款，2016 年度收取资金利息 386,723.78 元。

注 2：本公司取得对外借款，2016 年度支付资金利息 122,128.81 元。

注 3：本公司 2016 年度借予上海饼喵文化传播有限公司款项其主要用于对外借款，上海饼喵公司对外借款中：其中 7,467,500.00 元，系通过该公司借予本公司客户广州聚好玩信息科技有限公司；其中 5,832,500.00 元，系通过该公司转借上海聿岚信息技术有限公司；其中 3,000,000.00 元转予本公司员工陈虹。

### 3. 代收代付情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017年1-5月 | 2016年度       | 2015年度       |
|-----|--------|-----------|--------------|--------------|
| 朱明  | 代收代付   |           | 2,654,000.00 | 1,500,000.00 |

### 4. 关联担保情况

2015 年 9 月 14 日，本公司股东朱明同谢王寿鸽签订‘永福路 147 弄 38 号整栋房屋租赁合同’，租赁期为 3 年：2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 24 日，月租金为 8 万人民币。本公司对该项租赁进行担保，提供全额无条件不可撤销连带责任担保，若本公司股东朱明未按时支付租金，则由本公司代付租金并履行合同义务及承担合同相应责任，保证期间为债务履行期届满之日起两年。

2017 年 3 月 15 日，谢王寿鸽同本公司以及本公司股东朱明签订补充协议书，房屋承租人变为本公司，本公司承担原租赁合同的权利义务，本公司股东朱明成为该项租赁

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的担保人,承担连带责任。

### 5. 转让股权

2016 年 11 月 18 日,本公司股东会审议通过了转让上海掌略网络科技有限公司股权的方案,本公司决定转让所持有的上海掌略网络科技有限公司 60%股权。本公司于 2016 年将持有的上海掌略网络科技有限公司 60%股权转让予蒋钰,并于 2016 年 12 月 12 日已办妥相关工商变更手续。

### 6. 关键管理人员监事薪酬

| 项目名称 | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度    |
|------|--------------|--------------|------------|
| 薪酬合计 | 525,149.40   | 1,158,333.40 | 840,492.28 |

## (一) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 2017 年 5 月 31 日 |      | 2016 年 12 月 31 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      |
|-------|--------------|-----------------|------|------------------|------|------------------|------|
|       |              | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 朱明           |                 |      |                  |      | 2,208,291.72     |      |
|       | 上海旌灏投资管理有限公司 |                 |      |                  |      | 24,607.00        |      |

### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 上海羽翼出版科技有限公司 | 240,595.33      | 240,595.33       | 206,890.05       |
|       | 上海佰看文化传播有限公司 | 76,964.30       | 76,964.30        | 265,644.70       |

## 十、或有事项

截至 2017 年 5 月 31 日,本公司无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

截至 2017 年 5 月 31，本公司无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2017 年 6 月 1 日本公司同 gumi 签订《再授权协议之补充协议 5 号及终止协议》约定：上海晨之科公司应当按照调整后的授权使用费向 gumi 支付。截至本财务报告对外报出日，尚未按照合同执行付款。

2、截至本财务报告对外报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 股权代持

本公司持有上海长维展览工程有限公司（以下简称 上海长维公司）90%股权，该股权系本公司于 2014 年 7 月与相关方签订《股权转让协议》，约定本公司‘无偿受让相关方股权’。根据本公司与上海长维公司原签订《股权转让协议》的相关方股东签订的《股权代持确认函》，相关方及本公司确认该股权为本公司代相关方持有。由于本公司未实际出资上海长维公司，原无偿受让原因仅系代相关方持有该股权，因此本公司未将上海长维公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 对外提供借款

本公司 2016 年度提供予关联公司上海饼喵文化传播有限公司 15,823,937.46 元、提供予本公司员工持有股权公司上海聿岚信息科技有限公司 26,933,500.00 元。

上海饼喵文化传播有限公司取得本公司借款后其资金主要用于对外借款，上海饼喵公司对外借款中：提供予本公司游戏渠道客户广州聚好玩信息科技有限公司 7,467,500.00 元（取得利息收入 721,878.34 元）；转借上海聿岚信息科技有限公司 5,832,500.00 元；提供予本公司员工陈虹 3,000,000.00 元，陈虹借款系转借予本公司游戏渠道客户广州聚好玩信息科技有限公司 3,000,000.00 元。

上海聿岚信息科技有限公司取得本公司借款用途为：提供予本公司游戏渠道客户广州聚好玩信息科技有限公司 9,882,500.00 元、提供予本公司员工陈虹 4,550,000.00 元、提供予赵晓芸 13,100,000.00 元。陈虹借款用途为：提供予本公司游戏渠道客户广州聚好玩信息科技有限公司 1,000,000.00 元，其余均为第三方个人借款。

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 本公司股东朱明回购股份

2017 年 3 月 16 日，本公司股东会决议：‘同意本公司股东朱明受让上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）持有的本公司 3.17%的股权，其他股东放弃优先购买权；同意本公司股东朱明受让上海国鸿智臻投资合伙企业（有限合伙）持有的本公司 0.53%的股权，其他股东放弃优先购买权’。本次变更已于 2017 年 7 月 6 日完成工商变更。

4、截至 2017 年 5 月 31 日，除上述事项外本公司无其他需要说明的重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                    | 2017 年 5 月 31 日 |        |              |      |               | 2016 年 12 月 31 日 |        |              |      |               |
|-----------------------|-----------------|--------|--------------|------|---------------|------------------|--------|--------------|------|---------------|
|                       | 账面余额            |        | 坏账准备         |      | 账面价值          | 账面余额             |        | 坏账准备         |      | 账面价值          |
|                       | 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  |                 |        |              |      |               |                  |        |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 62,679,106.45   | 100.00 | 1,253,582.13 | 2.00 | 61,425,524.32 | 57,132,372.26    | 100.00 | 1,142,647.45 | 2.00 | 55,989,724.81 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                 |        |              |      |               |                  |        |              |      |               |
| 合计                    | 62,679,106.45   | 100.00 | 1,253,582.13 | 2.00 | 61,425,524.32 | 57,132,372.26    | 100.00 | 1,142,647.45 | 2.00 | 55,989,724.81 |

注：应收账款余额 2017 年 5 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增长，主要系本公司业务规模增长所致。

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2017 年 5 月 31 日余额 |              |          |
|-------|-------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款              | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 62,679,106.45     | 1,253,582.13 | 2.00     |
| 合计    | 62,679,106.45     | 1,253,582.13 |          |

(2) 按欠款方归集的 2017 年 5 月 31 日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 深圳市微讯移动通信技术有限公司 | 20,391,894.51 | 1 年以内 | 32.53           | 407,837.89   |
| 广州睿搜信息科技有限公司    | 16,854,000.00 | 1 年以内 | 26.89           | 337,080.00   |
| 上海掌颐网络科技有限公司    | 13,766,154.66 | 1 年以内 | 21.96           | 275,323.09   |
| 北京世界星辉科技有限责任公司  | 5,522,831.67  | 1 年以内 | 8.81            | 110,456.63   |
| 广州水煮信息科技有限公司    | 1,644,311.00  | 1 年以内 | 2.62            | 32,886.22    |
| 合计              | 58,179,191.84 |       | 92.81           | 1,163,583.83 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                    | 2017 年 5 月 31 日 |        |      |     |              | 2016 年 12 月 31 日 |        |      |     |              |
|-----------------------|-----------------|--------|------|-----|--------------|------------------|--------|------|-----|--------------|
|                       | 账面余额            |        | 坏账准备 |     | 账面价值         | 账面余额             |        | 坏账准备 |     | 账面价值         |
|                       | 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  |                 |        |      |     |              |                  |        |      |     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,594,785.89    | 100.00 |      |     | 2,594,785.89 | 3,515,978.35     | 100.00 |      |     | 3,515,978.35 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                 |        |      |     |              |                  |        |      |     |              |
| 合计                    | 2,594,785.89    | 100.00 |      |     | 2,594,785.89 | 3,515,978.35     | 100.00 |      |     | 3,515,978.35 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 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      | 2017 年 5 月 31 日 |      |          |
|-----------|-----------------|------|----------|
|           | 其他应收款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 款项性质组合    |                 |      |          |
| 其中: 关联方组合 | 379,278.07      |      |          |
| 员工备用金     | 472,432.82      |      |          |
| 押金保证金     | 1,743,075.00    |      |          |
| 合计        | 2,594,785.89    |      |          |

(2) 按欠款方归集的 2017 年 5 月 31 日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    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 上海普天科创电子有限公司     | 业务押金 | 1,138,956.90 | 1 年以内 | 43.89                |          |
| 上海乐纷数码科技有限公司     | 往来款  | 379,278.07   | 1 年以内 | 14.62                |          |
| 员工备用金            | 备用金  | 378,091.82   | 1 年以内 | 14.57                |          |
| 北京吉狮互动网络营销技术有限公司 | 业务押金 | 230,000.00   | 1 年以内 | 8.86                 |          |
| 上海泓毅实业有限公司       | 业务押金 | 212,079.00   | 1-3 年 | 8.17                 |          |
| 合计               |      | 2,338,405.79 |       | 90.11                |          |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目      | 2017 年 05 月 31 日 |      |              | 2016 年 12 月 31 日 |      |            |
|---------|------------------|------|--------------|------------------|------|------------|
|         | 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  | 620,803.96       |      | 620,803.96   | 620,803.96       |      | 620,803.96 |
| 对联营企业投资 | 4,176,787.26     |      | 4,176,787.26 |                  |      |            |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目 | 2017 年 05 月 31 日 |      |              | 2016 年 12 月 31 日 |      |            |
|----|------------------|------|--------------|------------------|------|------------|
|    | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值       |
| 合计 | 4,797,591.22     |      | 4,797,591.22 | 620,803.96       |      | 620,803.96 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2017 年<br>5 月 31 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------------|----------|----------|--------------------|--------------|--------------|
| 上海乐纷数码科技有限公司 | 620,803.96          |          |          | 620,803.96         |              |              |
| 上海晨郡信息技术有限公司 |                     |          |          |                    |              |              |
| 合计           | 620,803.96          |          |          | 620,803.96         |              |              |

注: 截止 2017 年 5 月 31 日, 本公司对上海晨郡公司未实际出资。

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本期增加         | 本期<br>减少 | 2017 年<br>5 月 31 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------------|--------------|----------|--------------------|--------------|--------------|
| 北京爆炸兔科技有限公司  |                     | 4,176,787.26 |          | 4,176,787.26       |              |              |
| 上海饼喵文化传播有限公司 |                     |              |          |                    |              |              |
| 合计           |                     | 4,176,787.26 |          | 4,176,787.26       |              |              |

注: 截止 2017 年 5 月 31 日, 本公司对上海饼喵公司未实际出资。

4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2017 年 1-5 月  |               | 2016 年度        |               | 2015 年度       |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 98,823,140.16 | 35,394,783.95 | 193,423,067.00 | 58,373,321.53 | 18,623,462.64 | 17,267,961.70 |
| 合计   | 98,823,140.16 | 35,394,783.95 | 193,423,067.00 | 58,373,321.53 | 18,623,462.64 | 17,267,961.70 |

上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

| 产生投资收益的来源             | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度    | 2015 年度 |
|-----------------------|--------------|------------|---------|
| 采用权益法核算的长期股权投资产生的投资收益 | -256,512.74  |            |         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益       |              | 488,364.70 | -4.00   |
| 合计                    | -256,512.74  | 488,364.70 | -4.00   |

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 8 月 7 日由本公司董事会批准报出。

上海晨之科信息技术有限公司

二〇一七年八月七日

## 上海晨之科信息技术有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

| 项目                      | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度    |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益               | -4,595.22    |              |            |
| 计入当期损益的政府补助             |              | 3,810,332.43 | 6,400.00   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出      | -27,556.45   |              | -36,736.81 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |              | 488,964.70   | -4.00      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       |              | 264,594.97   |            |
| 小计                      | -32,151.67   | 4,563,892.10 | -30,340.81 |
| 减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示） |              |              |            |
| 非经常性净损益合计               | -32,151.67   | 4,563,892.10 | -30,340.81 |
| 其中：归属于母公司股东             | -32,151.67   | 4,563,892.10 | -30,340.81 |