



时光科技

NEEQ:833857

上海时光科技股份有限公司

(Shanghai Time Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司全资子公司霍尔果斯时与光互娱科技有限公司与北京赫德时代科技有限公司签订了游戏独代分成合作协议。北京赫德时代科技有限公司作为专业的互联网平台推广公司，拥有大量的用户群和网络营销资源，在游戏推广与服务方面具有丰富的经验和资源优势。双方通过游戏独家代理合作，将对公司的经营业绩、市场拓展及品牌影响力产生积极影响。

公司获得嘉定人民政府 2017 年度小巨人企业。



公司一直注重对知识产权的保护，在 2018 年上半年期间内，公司及全资子公司获得 9 项计算机软件著作权，取得方式为原始取得，权利范围为全部权利；公司成功注册商标 186 件。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	上海时光科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	上海时光科技股份有限公司章程
业务规则	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期末、期末、报告期末	指	2018年6月30日
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
文化部	指	中华人民共和国文化部
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
移动游戏、手机游戏	指	基于智能手机、平板电脑等移动终端设备的游戏软件
MMO	指	“Massively Multiplayer Online”的缩写,即大型多人在线网络游戏,涉及大量玩家同时参与同一游戏。
H5	指	是一系列制作网页互动效果的技术集合
IP	指	IntellectualProperty的缩写,即知识产权,它包括一个产品的著作权、专利权、商标权三个主要组成部分。
APP Store	指	苹果应用程序商店,是由苹果 Apple 提供的,下载苹果产品专属应用程序的应用商店。
FTP	指	道具收费(Free To Play)是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载和免费的游戏娱乐体验,而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售和付费的增值服务。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李晋文、主管会计工作负责人李晋文及会计机构负责人、会计主管人员李达保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海时光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Time Technology Co.,Ltd
证券简称	时光科技
证券代码	833857
法定代表人	李晋文
办公地址	上海市江场路 1313 号金谷中环大厦 12 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晋文
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-66292363
传真	021-66292310
电子邮箱	lijinwen@time2011.com
公司网址	www.time2011.com
联系地址及邮政编码	上海市江场路 1313 号金谷中环大厦 12 楼 200072
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 -I65 软件和信息技术服务业 -I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务
主要产品与服务项目	移动网络游戏
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	101,567,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海恬艺投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	李晋文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9131000058526617XR	否
注册地址	上海市嘉定区金沙江路 3131 号 4 幢西区 265 室	否
注册资本（元）	101,567,200	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,754,811.00	41,944,673.54	-40.98%
毛利率	84.20%	86.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,955,219.82	10,029,411.20	-60.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,854,905.39	9,852,720.97	-60.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.42%	5.41%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.25%	5.31%	-
基本每股收益	0.04	0.10	-60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,690,265.67	99,564,585.35	-19.96%
负债总计	16,078,747.75	39,908,287.25	-59.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,611,517.92	59,656,298.10	6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.59	6.78%
资产负债率（母公司）	6.88%	18.85%	-
资产负债率（合并）	20.18%	40.08%	-
流动比率	4.24	2.14	-
利息保障倍数	7.42	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,571,850.29	-26,973,483.25	79.34%
应收账款周转率	2.65	4.01	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.96%	4.34%	-

营业收入增长率	-40.98%	51.41%	-
净利润增长率	-60.56%	7.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	101,567,200	101,567,200	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司为移动网络游戏的开发商和运营商，拥有第二类增值电信业务经营许可证（仅限互联网信息服务）及网络文化经营许可证，具有较强的研发技术与运营能力，为各渠道运营商提供优质的游戏软件，同时也为中小型研发团队提供运营平台服务，公司通过联合运营、自主运营开拓业务，收入来源主要是通过游戏运营而获得收益分成。

1、研发模式

1.1 自主研发模式。从游戏产品架构、程序、玩法、收费等均由公司自主研发完成。具体情况如下：公司建立了严格的研发管理制度，涵盖了从研发立项到上线运营的整套流程，在开发过程中项目组制作计划时间表，严格执行计划表把控项目的开发进度及项目质量，建立了完整的任务分配、任务检查、任务评估系统，同时实施项目负责制，由项目制作人全程跟进项目开发制作，能够严格把控项目研发到商业化运营的节奏时间点。公司不断在吸纳高质量的游戏策划、程序技术人员及测试人员，能够从项目全局以及项目的完整系统视角出发，层层把控，环环相扣，以达到高质量的游戏制作水准。

2018 年成功推出首款 3D MMO 移动网络传奇游戏《最传奇》。

1.2 合作研发模式。为配合公司未来发展方向及提升自主研发能力，公司转变单一的研发模式，引进合作方和研发团队，通过借力高水准的研发团队以及公司自身的研发和发行能力共同打磨精品游戏，产品经历立项、研发、测试三个阶段后交付公司验收，并由公司游戏项目组成员协同完成。

2、运营模式

公司主要业务是移动终端游戏的研发与运营，公司的运营模式主要包括联合运营、自主运营业务模式。

2.1 联合运营

联合运营是指公司与联合运营商合作运营游戏产品，其本质是利用彼此资源互补，降低运营风险。同时公司可以将网络游戏产品交付给多个网络游戏平台，充分利用各游戏平台的资源，拓展了游戏的覆盖面，增加了游戏的盈利机会。

联合运营模式下，公司负责提供游戏产品相关授权、架设服务器、技术支持及游戏的维护升级，而联合运营商主要负责网络游戏平台的提供和网络游戏的推广、充值及计费系统的管理。游戏玩家可以通过购买联合运营平台发行虚拟货币，在游戏中购买虚拟道具。按照联合运营协议约定的比例分成，并经公司与联合运营商核对数据确认无误后的分成收入，公司确认为收入。

2.2 自主运营

自主运营是指公司独立推广并运营游戏产品。公司自主运营模式为在自有“www.time2011.com”游戏平台发布并运营游戏产品。在这种模式下，公司全面负责自主研发游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护等工作，游戏玩家通过公司自有平台下载注册并利用支付宝、网银等多种第三方充值方式对账户进行充值，用于游戏内道具的购买。

3、盈利模式

公司的主营业务为移动终端游戏的研发和运营，盈利模式主要是按道具收费，按道具收费（Free To Play，简称“FTP”）是指游戏为玩家提供网络游戏的免费下载和免费的游戏娱乐体验，而游戏的收益则来自于游戏内道具的销售和付费的增值服务。游戏玩家注册游戏账户后，即可参与游戏而无须支付任何费用，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的道具或付费的增值服务。报告期内，公司收入分别来自于联合运营及自主运营，成本主要是游戏产品的推广和运营平台相关费用。

报告期内，公司移动终端游戏实现了较好的盈利效果。未来，公司将不断加强游戏产品的研发能力、不断提升产品的运营能力，丰富游戏产品的类型，在公司营业收入实现逐步增长的同时，不断强化自身的盈利能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年度上半年，公司实现业务收入 24,754,811.00 元，较上年同期减少了 40.98%，收入的减少一方面系因为公司加大市场推广力度、强化业务渠道，报告期加强与华为、OPPO、VIVO 等知名手机厂商以及与百度、360、当乐、咪咕等游戏渠道的深度合作；另一方面是因为公司已经从去年同期的单机游戏为主成功地转型为以移动网络游戏开发及运营为主，转型使得公司运营的移动网络游戏产品类型更加丰富，同时移动网络游戏玩家的付费意愿和付费能力都优于单机游戏，因而公司移动网络游戏产品的分成收入更高。

报告期内，公司紧紧围绕着“精品 IP+差异化产品”的核心战略，继续自身业务的突破与创新，主动调整业务结构。在具体项目方面，公司选择“高精尖”的道路，斥重资签订《热血传奇》IP 授权；在公司治理层面进行人员调控、资源调配，淘汰公司盈利能力弱的项目，集中精力投入精品项目。加强游戏研发与运营，走出一条适合自身发展的游戏之路。

三、 风险与价值

（一） 现有游戏持续经营能力的风险

根据中国文化产业行业协会信息中心与中娱智库联合发布的《2017 年中国游戏行业发展报告》，2017 年游戏行业营业收入平稳提升，未来游戏行业市场规模将持续增长，随着移动游戏市场的成熟和游戏用户消费观念的升级，网络游戏市场仍有较大增长潜力。报告期内，公司与娱美德公司签订了《热血传奇》IP 授权许可协议，取得了在中国大陆及香港、澳门和台湾地区开发及运营传奇网络游戏。该协议的签订为公司游戏研发及游戏运营储备了重磅优质 IP，能大力提升核心竞争力。2017 年，公司集中力量开发出首款 3D MMO 移动网络传奇游戏《最传奇》。2018 年，公司将重点开拓《最传奇》在移动游戏上的巨大市场。

针对上述风险，公司采取的措施：报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要生产、经营资质均在有效期内；公司拥有独立完整的商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

（二） 现有游戏盈利能力下降的风险

公司主要从事游戏产品的研发和运营，并通过对行业上下游的投资来整合产业链资源，竞争优势在于各类型游戏的研发能力、运营能力和投资能力，而游戏产品本身所具有的迭代速度快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点，加之软硬件的不断升级和智能手机的更新换代，需要游戏研发公司推陈出新，结合各项新技术来研发高品质的游戏，以满足游戏玩家的消费意愿和喜好。

针对上述风险，公司采取的措施：公司及时对现有老游戏进行内容更新、版本升级，或研发、代理新的游戏，提升公司整体营收状况。

（三） 新游戏领域的拓展风险

互联网行业 and 网络游戏行业发展迅速，游戏类型和用户需求处于持续发展、演变的过程中。在此背景下，必须持续不断的开拓、投资、代理新的游戏产品，公司长期以来积累的研发、运营和投资经验需要不断适应市场变化，以满足游戏业务稳定持续发展的需要。

针对上述风险，公司采取的措施：公司加强对新游戏领域的投资拓展，加大研发投入不断研发新的游戏产品，同时代理不同类型的新的游戏产品，丰富公司的游戏产品类型。

(四) 产品开发风险

公司主要从事移动终端游戏的研发与运营，核心竞争优势来自于各类型游戏的开发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，以及新的游戏开发技术的不断推出，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的游戏产品。目前，公司开发的主要产品类型捕鱼游戏，游戏类型较单一，公司需要不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如公司不能及时跟随技术进步及用户的偏好的转变，则公司经营将会受到重大不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施：在产品研发方面，公司布局多条产品线，包含不同平台，不同类型的游戏项目，尽可能的分散了单一产品失败可能产生的风险。

(五) 人才流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。

针对上述风险，公司采取的措施：公司与各大院校有长期的人才合作，并坚持公开招聘、平等竞争、择优选拔的原则，有针对性招聘和提拔优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位，为调动公司员工的工作积极性、增强公司竞争力，公司制定了一套绩效考核及培训体系。公司将不断完善该体系，做到赏罚分明，提高公司的福利待遇，适当推行股权激励制度，增强核心员工的公司归属感和团队的凝聚力，减少员工流失率，以实现公司与员工的双赢共进。

(六) 知识产权保护风险

在游戏行业内，知识产权侵权现象较为常见。例如，行业内一些不法企业将盗用已取得一定市场影响的游戏产品的宣传语或形象为渲染自己产品，为自己导入游戏玩家；再有，目前，我国移动终端游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定的形式相似性。根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关函件，著作权法意义上的软件著作权实质相似性，需要对软件著作权的源代码或目标程序代码进行实际比较。如公司不能有效保护自身的知识产权，将对公司业务及经营产生重大不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施：公司已经在著作权、商标等自有知识产权设立和申请上进行和规范化管理，并定期对公司自有知识产权进行检索和维权。

(七) 行业政策变化的风险

移动游戏行业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一，未来仍将保持持续增长。但随着游戏产业的不断扩大，国家各项政策也日趋严格规范。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司经营业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施：公司将严格遵守国家法律法规，密切关注国家政策的调整及变更，及时作出相关的战略部署，力争最大限度降低因政策变更带来的风险。

(八) 国家税收优惠政策变化的风险

根据财税（2012）27号文《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，公司经认定后，2014年度至2015年免征企业所得税，2016年至2018年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，报告期内公司执行所得税税率为12.50%。享受期满后或公司不符合享受税收优惠条件时，将对公司的盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施：高新技术企业证书发证日期为2015年10月30日，有效期三年。根据财税（2012）27号文2015年—2017年可以减按15%税率征收企业所得税。该资质于2018年10月29日到期，如公司不提出复审或复审不合格，高新技术企业资格到期自动失效。

(九) 实际控制人控制风险

李晋文为公司实际控制人,持股比例 81.28%,处于控股地位。李晋文根据股权比例行使投票权,对股东大会决议拥有重大影响力。且李晋文担任董事长兼总裁,因此对董事会和管理层拥有重大影响力。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会破坏公司的治理结构,对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。

为应对实际控制人控制不当的风险,公司已制定了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,并通过《公司章程》及其他配套管理制度,在组织和制度上对实际控制人的行为进行规范,确保公司运行合法合规,维护中小股东的利益。

(十) 持续经营能力风险

报告期内,公司营业收入 24,754,811.00 元,净利润 5,000,973.78 元;未分配利润累计金额 -41,126,294.88 元,实收股本 101,567,200.00 元,累计未弥补亏损超过公司实收股本的 1/3。

针对上述风险,公司拟采取如下扭亏经营措施:围绕着《热血传奇》IP 版权,计划每年开发两款 APP 产品,一款 H5 传奇游戏,推向市场,带动新的营业增长点;严格执行产品研发制度,控制研发项目的进度和质量,提高产品质量;加强市场推广,积极开拓运营渠道;控制成本费用,淘汰公司盈利能力弱的项目,集中精力投入精品项目。

四、 企业社会责任

公司于新疆地区共设立 3 家子公司,西藏 1 家子公司,分别是霍尔果斯时光互娱科技有限公司、霍尔果斯时光影业有限公司、霍尔果斯行动文化传媒有限公司和西藏时光互娱网络科技有限公司。公司在大力发展业务的同时,积极承担和履行社会责任。安置社会劳动力,自觉履行纳税义务,为新疆和西藏地区发展贡献力量。

公司在产品研发上,力求制作出高品质优秀作品,体现社会责任。执行用户实名制度,精准划分用户年龄,为未成年人营造健康网络游戏环境。

凝聚人文关怀,健全员工福利体系。依法为员工缴纳“五险一金”;定期安排员工体检,维护员工身体健康;办公室配置健身娱乐区,组织员工生日会等,通过多种多样的文体活动,丰富员工生活。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四、二（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四、二（三）
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四、二（五）
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四、二（六）

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
蓝沙信息技术（上海）有限公司	娱美德娱乐有限公司/株式会社传奇 IP/上海时光网络科技有限公司/上海时光科技股份有限公司/北京赫德	1、被申请人娱美德娱乐有限公司（以下简称娱美德公司）、株式会社传奇 IP（以下简称传奇会社）不得在中国大陆向任何第三方进行涉及网络游戏《LEGEND OF MIR II》（中文名“传奇”的改编权 授权； 2、被申请人上海	0.00		否	2018年5月29日

	时代科技有限公司/无锡百推网络科技有限公司	时与光网络科技有限公司（以下简称时与光公司）、上海时光科技股份有限公司（以下简称时光公司）、无锡百推网络科技有限公司（以下简称百推公司）停止使用网络游戏《LEGEND OF MIR II》改编并运营、宣传网络游戏《最传奇》。				
亚拓士软件有限公司	娱美德娱乐有限公司/上海时与光网络有限公司/上海时光科技股份有限公司	娱美德娱乐有限公司和亚拓士软件有限公司共同开发完成《MIR II》（中文名称：传奇）网络游戏并共同拥有相关著作权。亚拓士软件有限公司起诉娱美德娱乐有限公司未经原告同意，授权上海时与光网络有限公司、上海时光科技股份有限公司使用《MIR II》研发侵权游戏，并进行了大量宣传推广和运营工作。亚拓士软件有限公司起诉娱美德娱乐有限公司、上海时与光网络有限公司、上海时光科技股份有限公司行为侵犯原告对《MIR II》享有的复制权、改编权、信息网络传播权等。	5,000,000.00	7.27%	否	2018年5月29日
总计	-	-	5,000,000.00	7.27%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

自 2018 年 5 月 23 日无锡市中级人民法院受理蓝沙信息技术（上海）有限公司申请对公司的诉前行为保全一案，到 2018 年 6 月 8 日解除保全，历时较短，未对公司经营造成重大损失。

亚拓士软件有限公司与娱美德娱乐有限公司、上海时与光网络有限公司、上海时光科技股份有限公司不涉及计算机软件著作权侵权事项，仅是一般著作权侵权纠纷。上海知识产权法院仅有管辖涉及计算机软件纠纷的第一审知识产权民事案件，不涉及计算机软件的一般著作权侵权纠纷由基层人民法院管辖。本案被告时光科技与时光网络住所对应的一审知识产权纠纷案归属于上海市普陀区人民法院管辖。请求将本案一审移送至上海市普陀区人民法院管辖，目前，对公司经营未造成影响

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海快娱网络科技有限公司	信息服务	13,174.15	是	2018年4月24日	2018-019

上海快娱网络科技有限公司	信息服务	9,500.95	是	2018年4月24日	2018-019
上海快娱网络科技有限公司	往来款	20,000,000.00	是	2018年4月24日	2018-019
上海九驰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	借款	15,000.00	是	2018年4月24日	2018-019
王兆民	垫付款	14,250.00	是	2018年4月24日	2018-019
上海快娱网络科技有限公司	信息服务	252,650.20	是	2018年4月27日	2018-025
上海快娱网络科技有限公司	信息服务	1,565.33	是	2018年4月27日	2018-025
上海快娱网络科技有限公司	信息服务	45.37	是	2018年4月27日	2018-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本次关联交易为2016年12月，关联方上海快娱网络科技有限公司与公司签订了《合作协议》，合作内容是公司为上海快娱网络科技有限公司提供SDK接口，公司收取游戏充值额的5%作为技术服务费。发生信息服务费13,174.15元。本次关联交易是公司日常交易，是公司日常经营所必须的经济行为，具备合理性和必要性。

2、子公司霍尔果斯行动文化传媒有限公司与上海快娱网络科技有限公司签订了《合作协议》，为上海快娱网络科技有限公司提供各种移动支付的支付宝账户接入、日结对账、统计分析等移动支付管理服务，按照交易金额5%收取技术服务费。交易金额9500.95元。本次关联交易是公司日常交易，是公司日常经营所必须的经济行为，具备合理性和必要性。

3、2017年9月，公司流动资金贷款由银行采用贷款人受托方式发放，公司通过上海快娱网络科技有限公司将银行借款转回公司用于正常经营活动，上海快娱网络科技有限公司未拆借挪用上述资金，本次关联交易是公司所需的经济行为。

4、2017年9月，子公司霍尔果斯时与光影业有限公司与上海久驰企业管理咨询合伙企业签订了借款合同，金额为15000.00（大写：壹万伍仟）元整。借款期限两年，借款利率为年利息8%。本次关联交易是公司日常交易，是公司日常经营所必须的经济行为，具备合理性和必要性。

5、2017年4月27日，公司董事王兆民为公司垫付公车事故维修费14,250.00元。本次关联交易为偶发性关联交易，不存在损害公司或其他股东利益的情况。

6、2016年12月27日，关联方上海快娱网络科技有限公司与公司签订了《合作协议》，合作内容是公司为上海快娱网络科技有限公司提供SDK接口，公司收取游戏充值额的5%作为技术服务费。发生信息服务费分别为252,650.20、1,565.33、45.37元。本次关联交易为偶发性关联交易，不存在损害公司或其他股东利益的情况。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月18日，2017年年度股东大会审议通过《关于使用自有资金投资理财的议案》。自本次股东大会审议通过之日起至一年内，授权经营管理层在累计最高不超过人民币一亿元人民币额度内使用自有闲置资金投资银行理财产品或境内证券投资或衍生品等证券，上述额度内，资金可以滚动使用。购买理财产品单次的额度不超过人民币5,000万元（含）。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的控股股东、实际控制人及董监高分别出借了《关于避免同业竞争的承诺书》。报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未违反承诺事宜。

2、关联交易的承诺

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司的实际控制人、主要股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，公司为满足日常生产经营及业务发展的资金需求，促进公司经营发展，公司分别向中国银行上海闸北支行和杭州银行文创支行申请银行借款授信额度。本次担保由关联方无偿提供，有助于公司业务发展，对公司有积极影响，不会对公司和全体股东的利益造成损害。公司在履行内部审批程序后并予以披露。详见公司公告：《上海时光科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2017-049）；《上海时光科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2017-059）

报告期内，公司为扩展业务需要，在履行内部审批程序后并予以披露的公司与关联方之间的偶发性关联交易，详见公告：《关于追认关联交易公告》（公告编号：2018-020）。

(五) 调查处罚事项

因公司涉嫌非法利用个人账户买卖股票，2017年10月30日，公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：京调查字17059号），2018年9月25日收到中国证监会监督管理委员会北京证监局行政处罚决定书（编号：[2018]8号）（以下简称“《决定》”），公司及相关责任人将严格按照相关法律、行政法规和中国证监会及派出机构的监管要求，切实加强对相关证券法律法规的学习，强化守法合规意识，开展公司自查整改专项工作，梳理业务各环节，规范公司运作。

公司未能在2018年2月底前披露2017年度业绩快报，2018年3月26日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《关于对上海时光科技股份有限公司采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2018】390号）（以下简称“《决定》”），公司及相关责任人主体高度重视本次自律监管措施，今后公司及相关责任主体将进一步加强股转公司相关业务规则和其他相关证券法律法规的了解和学习，避免类似情形的再次发生。该事项对广大投资者造成的不便，深表歉意。

公司未能在2018年6月底前披露2018年半年度报告，2018年9月25日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《关于对上海时光科技股份有限公司采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2018】2032号）（以下简称“《决定》”），公司及相关责任人主体高度重视本次自律监管措施，今后公司及相关责任主体将进一步加强股转公司相关业务规则和其他相关证券法律法规的了解和学习，避免类似情形的再次发生，该事项对广大投资者造成的不便，深表歉意。

(六) 自愿披露其他重要事项

公司于2018年5月16日召开2017年年度股东大会、2018年6月15日召开2018年第二次股东大会，审议关于《关于追认关联交易的议案》、《关于追认关联方资金占用的议案》，该两个议案均未审议通过，公司积极采取的措施如下：

公司为切实采取有效措施杜绝控股股东、实际控制人及其关联方违规占用公司资金，做好长效机制建设工作，更新了《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用管理制度》，加强了责任追究及处罚力度，进一步保障公司及中小股东权益。该制度于2018年5月29日日召开的第一届董事会第三十五次会议、2018年6月15日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

为确保公司关联交易行为符合公平、公正的原则，规范资金管理，防止和杜绝控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金行为的发生，公司组织董监高及财务部全体人员进行了专项培训。公司全体董事、监事、高级管理人员也将严格执行各项规章制度，并不断完善内部控制体系，切实维护公司和股东的利益。

未通过的两项议案公司将再次履行审议程序，希望得到参会股东支持。

2017年9月，公司为实际控制人李晋文代垫了未分配利润转增股本个税及个税滞纳金189,312.00元，发生了资金占用。2017年12月，李晋文已将占用资金全部归还公司。

上述关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

公司坚持以市场为导向，遵循公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定交易价格。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,663,200	70.56%	0	71,663,200	70.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,946,200	45.24%	0	45,946,200	45.24%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,904,000	29.44%	0	29,904,000	29.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,136,000	16.87%	0	17,136,000	16.87%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		101,567,200	-	0	101,567,200	-	
普通股股东人数							237

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海恬艺投资管理有限公司	43,090,200	0	43,090,200	42.43%	14,280,000	28,810,200
2	上海先决企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	29,575,000	-649,000	28,926,000	28.48%	9,968,000	18,958,000
3	上海九驰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	7,843,000	-161,000	7,682,000	7.56%	2,800,000	4,882,000
4	海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,724,000	-	3,724,000	3.67%		3,724,000
5	李晋文	2,856,000	-	2,856,000	2.81%	2,856,000	-
合计		87,088,200	-810,000	86,278,200	84.95%	29,904,000	56,374,200

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李晋文先生系上海恬艺投资管理有限公司（自然人独资企业）的自然人股东；

上海恬艺投资管理有限公司为上海先决企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及上海九驰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，委派代表均为李晋文先生。
除此之外，其他股东之间不存在关联关系，报告期内亦不存在股份代持情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

上海恬艺投资管理有限公司持有公司 42.43% 股权，为公司的控股股东，其基本情况如下：
注册地址：上海市崇明区横沙乡富民支路 58 号 9889 室（上海横泰经济开发区）
法定代表人：李晋文
注册资本：1,000 万元
成立日期：2014 年 12 月 12 日
经营范围：投资管理、投资咨询（除金融、证券），企业管理咨询，资产管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91310114324652531G

（二） 实际控制人情况

报告期内，本公司实际控制人未发生过变化，仍为李晋文先生，其直接和间接持有公司 81.28% 股份，全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，能够实际上决定和影响公司重大决策。基本情况如下：李晋文先生，1987 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南理工学院南湖学院，广告学专业，本科学历，清华大学工商管理硕士学位。2009 年至 2011 年，在波克城市网络科技（上海）有限公司，担任广州分公司负责人一职，2011 年一至今，任上海时光科技股份有限公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晋文	董事长、总经理、财务总监、董事会秘书（代）	男	1987年04月	本科	2018年6月2日至2021年6月1日	是
王兆民	董事	男	1988年01月	本科	2018年6月2日至2021年6月1日	是
孙永胜	董事	男	1973年07月	高中	2018年6月2日至2021年6月1日	是
翟进步	独立董事	男	1973年04月	博士	2018年6月2日至2021年6月1日	是
苗棣	独立董事	男	1951年09月	本科	2018年6月2日至2021年6月1日	是
孙浩	监事会主席	男	1982年03月	硕士	2018年6月2日至2021年6月1日	是
徐娅	职工监事	女	1987年03月	本科	2018年6月2日至2021年6月1日	是
陈子涵	公司监事	女	1990年07月	本科	2018年6月2日至2021年6月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李晋文	董事长、总经理、财务总监、董事会秘书（代）	2,856,000	0	2,856,000	2.81%	0
王兆民	董事	0	0	0	0.00%	0
孙永胜	董事	0	0	0	0.00%	0
翟进步	独立董事	0	0	0	0.00%	0

苗棣	独立董事	0	0	0	0.00%	0
孙浩	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
徐嫫	职工监事	0	0	0	0.00%	0
陈子涵	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,856,000	0	2,856,000	2.81%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程源	独立董事	离任	无	个人原因离职
李梦园	董事	离任	无	个人原因离职
黄京	董事	离任	无	个人原因离职
邓一钜	无	新任	董事会秘书	补选高管
邓一钜	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
陈子涵	无	新任	监事	补选监事
李晋文	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书、财务总监	新任高管

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

陈子涵，1990年出生，女，中国国籍，无境外永久居住权，曾先后就职于上海金点子智能科技有限公司法务专员、上海青客公共租赁住房经营管理股份有限公司法务，上海时光科技股份有限公司法务经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
市场运营	24	22
研发技术	23	12
行政后勤财务	18	13
员工总计	65	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	43	27
专科	15	15
专科以下	5	3
员工总计	65	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

A、 人员变动

截止报告期末,员工人数由期初的 65 人下降至 47 人。系公司前期购买的部分 IP 版权,于本期及上期开发成游戏,虽经过大力推广运营,上线后产品流水仍不理想,项目暂停。公司的主要产品捕鱼系列受到政策和市场的双重压力,营业收入大幅下降,成本压力激增。为聚焦精品项目,减少成本,提高组织效率,加强长期竞争力,对业务和组织结构进行了较深入的调整。

B、 人才引进

公司采用人才引进和内部竞聘相结合的方式,对人才的引进偏技术岗位,主要针对公司产品研发计划做动态调整,人才的引进为公司注入了新鲜的血液同时,也给公司内部员工一个成长和发展的空间,全面提高员工的积极性和主动性。

C、 员工招聘

根据公司战略发展目标,人才规划需求,广泛拓展招聘渠道,不断完善招聘流程和招聘方式,合理配置,保障公司发展的人才需求。

D、 员工培训

公司针对各部门各岗位需求制定培训计划,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员操作技能和业务培训,管理水平提升培训等,不断提高员工整体素质,以实现公司与员工的双赢共进。

E、 员工薪酬政策

为吸引和留住人才,公司进一步完善了员工薪酬体系,在合法合规的前提下,结合市场行情及公司实际,对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理提升;采用市场化薪酬体系,多样化员工福利机制,逐步做好人才的储备与完善,不断的完善公司制度,拓宽员工晋升渠道,建立晋升机制。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

李晋文先生因公司业务发展所需,申请辞去总经理职务,由孙永胜先生担任公司总经理。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,194,111.51	24,369,126.20
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	五（二）	1,914,050.77	11,262,387.52
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	15,450,491.31	2,236,083.46
预付款项	五（四）	38,977,389.03	36,787,677.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,370,979.78	3,299,691.54
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	4,225,258.29	7,272,931.06
流动资产合计		68,132,280.69	85,227,897.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	1,600,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,824,563.67	2,244,717.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	8,073,534.02	10,332,315.3
递延所得税资产	五（十）	59,887.29	159,654.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,557,984.98	14,336,687.76
资产总计		79,690,265.67	99,564,585.35
流动负债：			
短期借款	五（十一）	6,000,000.00	26,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	6,737,856.85	8,572,328.48
预收款项	五（十三）	1,176,136.01	1,097,161.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	481,214.07	1,063,872.96
应交税费	五（十五）	21281.50	48,126.27
应付利息			
其他应付款	五（十七）	1,662,259.32	2,626,797.92
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			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,078,747.75	39,908,287.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,078,747.75	39,908,287.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	101,567,200.00	101,567,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	28,997,825.62	28,997,825.62
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	52,124.26	52,124.26
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	6,290,293.19	6,290,293.19
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-73,295,925.15	-77,251,144.97
归属于母公司所有者权益合计		63,611,517.92	59,656,298.10
少数股东权益			
所有者权益合计		63,611,517.92	59,656,298.10
负债和所有者权益总计		79,690,265.67	99,564,585.35

法定代表人：李晋文 主管会计工作负责人：李晋文 会计机构负责人：李达

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,675,170.96	22,654,028.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	27,752.41	1,883,018.59
预付款项	十四（六）	27,778,786.19	26,385,215.95
其他应收款	十四（二）	42,494,062.09	45,891,353.26
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,084,965.69
流动资产合计		73975771.65	100,898,582.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,600,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	21,000,000.00	14,550,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,085,096.61	1,342,969.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,044,025.06	2,672,955.92
递延所得税资产		99,230.33	49,615.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,828,352.00	20,215,540.33
资产总计		99,804,123.65	121,114,122.76
流动负债：			
短期借款	五（十一）	6,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,870.00	15,870.00
预收款项		1,122,076.07	1,097,161.62
应付职工薪酬		187,916.07	859,529.12
应交税费		-1,822,980.96	11,850.60
应付利息			
其他应付款		1,341,671.16	850,187.80

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,865,552.34	22,834,599.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,865,552.34	22,834,599.14
所有者权益：			
股本		101,567,200.00	101,567,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,997,825.62	28,997,825.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,290,293.19	6,290,293.19
一般风险准备			
未分配利润		-43,916,747.50	-38,575,795.19
所有者权益合计		92,938,571.31	98,279,523.62
负债和所有者权益合计		99,804,123.65	121,114,122.76

法定代表人：李晋文

主管会计工作负责人：李晋文

会计机构负责人：李达

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十三）	24,754,811.00	41,944,673.54
其中：营业收入		24,754,811.00	41,944,673.54
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十三）	18,008,938.09	31,826,951.60
其中：营业成本		3,910,185.05	5,584,623.72
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	五（二十四）	107,000.31	243,529.41
销售费用	五（二十五）	1,837,750.25	2,300,184.16
管理费用	五（二十六）	5,676,079.42	10851081.08
研发费用	五（二十七）	5,050,281.91	12,568,765.76
财务费用	五（二十八）	614,714.31	-151,881.77
资产减值损失	五（二十九）	812,926.84	430,649.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	1,659.66	39,073.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二） ）	-2,899,286.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,848,246.49	10,156,795.31
加：营业外收入	五（三十一）	105,086.33	168,858.32
减：营业外支出	五（三十二）	4,000.00	6,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,949,332.82	10,319,653.63
减：所得税费用	五（三十三）	-5,887.00	290,242.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,955,219.82	10,029,411.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,955,219.82	10,029,411.20
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,955,219.82	10,029,411.20
六、其他综合收益的税后净额			47,849.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			47,849.75
(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			47,849.75
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			47,849.75
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		3,955,219.82	10,077,260.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,955,219.82	10,077,260.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.04	0.10
(二) 稀释每股收益		0.04	0.10

法定代表人：李晋文

主管会计工作负责人：李晋文

会计机构负责人：李达

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	392,219.10	41,896,736.07
减：营业成本		87,451.88	8,092,297.49
税金及附加			15,401.41
销售费用		1,222,709.25	2,188,916.22
管理费用		3,045,319.67	7782722.88
研发费用		8,906,72.31	12125164.29

财务费用		637,623.12	-152,992.85
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			428,071.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	1,659.66	39,073.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5489897.47	11,456,229.00
加：营业外收入		103,330.00	166,795.51
减：营业外支出		4,000.00	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5390567.47	11,617,024.51
减：所得税费用		-49615.16	291,092.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5340952.31	11,325,931.59
（一）持续经营净利润		-5340952.31	11,325,931.59
（二）终止经营净利润			
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		-5340952.31	11,325,931.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李晋文

主管会计工作负责人：李晋文

会计机构负责人：李达

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,749,525.31	35,313,413.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,906,048.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	2,745,688.37	2,097,189.60
经营活动现金流入小计		17,401,261.86	37,410,602.77
购买商品、接受劳务支付的现金		14,009,952.11	2,093,052.64
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		3,758,932.58	18,473,655.44
支付的各项税费		1,509,619.27	4,742,968.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	3,694,608.19	39,074,409.55
经营活动现金流出小计		22,973,112.15	64,384,086.02
经营活动产生的现金流量净额		-5,571,850.29	-26,973,483.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,659.66	37,073.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,659.66	6,037,073.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			47,055.02
投资支付的现金			19,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	19,047,055.02
投资活动产生的现金流量净额		1,659.66	-13,009,981.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		631,138.74	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,631,138.74	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,631,138.74	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,314.68	-22,453.74
五、现金及现金等价物净增加额		-20,175,014.69	-40,005,918.25
加：期初现金及现金等价物余额		24,369,126.20	52,792,789.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,194,111.51	12,786,871.55

法定代表人：李晋文 主管会计工作负责人：李晋文 会计机构负责人：李达

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,276,900.22	34,742,809.64
收到的税费返还		2,904,291.98	
收到其他与经营活动有关的现金		42,321,762.20	2,098,262.95

经营活动现金流入小计		47,502,954.40	36,841,072.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,242,573.99	4,057,104.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,116,025.98	17,965,206.03
支付的各项税费		389,455.20	2,576,900.36
支付其他与经营活动有关的现金		42,285,416.87	55,868,402.10
经营活动现金流出小计		46,033,472.04	80,467,613.04
经营活动产生的现金流量净额		1,469,482.36	-43,626,540.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,659.66	37,073.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,659.66	6,037,073.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			47,055.02
投资支付的现金		6,450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,450,000.00	47,055.02
投资活动产生的现金流量净额		-6,448,340.34	5,990,018.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		14,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,978,857.98	-37,636,521.71
加：期初现金及现金等价物余额		22,654,028.94	45,563,186.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,675,170.96	7,926,664.93

法定代表人：李晋文

主管会计工作负责人：李晋文

会计机构负责人：李达

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

上海时光科技股份有限公司
二〇一八年上半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海时光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由李晋文、上海恬艺投资管理有限公司、上海九驰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海先决企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司取得上海市工商局核发的统一社会信用代码为 9131000058526617XR 的《营业执照》。

公司于 2015 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 833857，所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 10,156.72 万股，注册资本为 10,156.72 万元，公司注册地址：上海市嘉定区金沙江路 3131 号 4 幢西区 265 室，公司经营地址：上海市静安区江场路 1313 号金谷中环大厦 12 楼，法定

代表人：李晋文。

公司经营范围：从事网络技术、计算机技术、数码产品、电子产品技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，数码产品、机电产品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、橡塑制品、金属制品、日用百货的销售，从事货物与技术的进出口业务。【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】

本公司的控股股东为上海恬艺投资管理有限公司，本公司的实际控制人为李晋文先生。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海时与光网络科技有限公司
深圳时与光科技有限公司
香港时与光企业发展有限公司
上海楷序网络科技有限公司
霍尔果斯时与光互娱科技有限公司
霍尔果斯时与光影业有限公司
霍尔果斯行动文化传媒有限公司

注：公司除上述子公司外，其余两家子公司上海冷空文化传播有限公司、西藏时光互娱网络科技有限公司，公司尚未对其出资也尚未经营，故不纳入合并报表范围。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三（十一）应收款项坏账准备、（十四）固定资产、（十七）无形资产、（十九）长期待摊费用、（二十二）收入。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月期末的即期汇率折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：应收款项余额 300 万元以上。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	公司对合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年）	5.00	5.00
一年至二年（含二年）	10.00	10.00
二年至三年（含三年）	20.00	20.00
三年至四年（含四年）	30.00	30.00
四年至五年（含五年）	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损

益。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
移动网络游戏著作权	1 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

其中：装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

版权金代理费按照游戏授权运营期摊销；

云学堂按培训服务期限分摊。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(二十二)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司网络游戏运营模式目前包括自主运营和联合运营。

(1) 自主运营收入的确认原则及方式

自主运营是指公司通过自有的游戏平台发布并运营自主研发或代理他人的网络游戏产品的运营方式。在自主运营模式下，公司负责游戏全部运营环节，承担运营成本。

公司自主运营收入采用道具收费模式，游戏玩家在公司游戏平台上购买的虚拟道具按消耗方式分为一次性消耗道具、有限使用道具及永久性道具。

公司将从玩家取得的充值金额全部作为预收款项，并根据游戏币的兑换金额予以递延；在游戏币实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。

若为一次性消耗道具，在玩家使用该道具后确认收入；若为有限期使用道具，在道具消耗的该有限期内平均结转确认收入；若为永久性道具，则按付费玩家的预计生命周期直线法分期结转确认收入。如道具性质无法准确区分，则统一按该款游戏的预计玩家生命周期直线法分期结转确认收入。

(2) 联合运营收入的确认原则及方式

联合运营是指公司将自主研发或代理他人的游戏产品与联合运营商合作，共同联合运营游戏产品的运营方式。在联合运营模式下，联合运营商负责游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏运营、版本更新、技术支持和维护，并提供客户服务。游戏玩家通过联合运营商的开放平台进行游戏登录、注册及充值并兑换成游戏币，并用游戏币购买游戏中的虚拟道具完成消费，公司与联合运营商按照合同约定的比例分成。根据公司与合作运营方签署的协议约定，本公司不直接与游戏用户发生权利义务关系，公司按照合作运营方支付的分成款项（运营商后台数据及结

算单) 确认营业收入。公司以合作运营方确认的款项, 确认营业收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、12.5%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
上海时光科技股份有限公司	12.50%
上海时与光网络科技有限公司	25.00%
深圳时与光科技有限公司	25.00%
香港时与光企业发展有限公司	16.50%
上海楷序网络科技有限公司	25.00%
霍尔果斯时与光互娱科技有限公司	0.00%
霍尔果斯时与光影业有限公司	0.00%
霍尔果斯行动文化传媒有限公司	0.00%

(二) 税收优惠

1、2016年4月29日公司取得上海市地方税务局嘉定区分局第三税务所沪地税嘉三[2016]000011 企业所得税优惠审批结果通知书，同意公司按新办软件企业减免税。根据财税（2012）27号文《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》经认定后，公司2014年度至2015年免征企业所得税，2016年至2018年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期公司执行所得税税率为12.50%。

2、公司子公司霍尔果斯行动文化传媒有限公司、霍尔果斯时与光互娱科技有限公司、霍尔果斯时与光影业有限公司注册于新疆伊犁州霍尔果斯，根据霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法，2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业名录》范围内企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。报告期霍尔果斯行动文化传媒有限公司、霍尔果斯时与光影业有限公司、霍尔果斯时与光互娱科技有限公司处于免税期间。

(三) 其他说明

公司子公司香港时与光企业发展有限公司注册于中国香港地区，执行中国香港特别行政区政府的利得税，税率统一为16.50%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	50.00	50.00
银行存款	4180179.65	24294369.33
其他货币资金	13881.86	74706.87
合 计	4194111.51	24369126.20

说明：我司于2018年上半年度还银行贷款本金1400万元，是导致货币资金变动幅度较大的主要原因。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

交易性金融资产	1914050.77	11262387.52
其中：债券工具投资		
权益工具投资	1914050.77	11262387.52
合 计	1914050.77	11262387.52

说明：权益工具在 2018 年抛售，且在期末发生减值，计提减值准备，导致本期金额发生较大变动。

(三) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16338287.16	100.00	887795.85	5.43	15450491.31	2354477.30	100.00	118393.84	5.03	2236083.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16338287.16	/	887795.85	/	15450491.31	2354477.30	/	118393.84	/	2236083.46

说明：与主要客户尚未进行结算，导致应收账款余额增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	16338287.16	887795.85	5.43%
合计	16338287.16	887795.85	

2、 本期计提坏账准备金额 777493.25 元，上期计提坏账准备金额 424,816.13 元

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳鱼丸互动科技有限公司	7755070.75	47.62	387753.54
北京赫德时代科技有限公司	7570518.81	46.48	378525.90
安徽梦冠网络科技有限公司	600540.00	3.69	30027.00
深圳市为爱普信息技术有限公司	141252.65	0.86	7062.63
apple. Inc	59290.28	0.36	2964.51
合计	16126672.49	99.01	806333.58

4、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	11359408.31	29.14	26060849.69	70.84
一年至两年	27617980.72	70.86	10726828.12	29.16
合计	38977389.03	100.00	36787677.81	100.00

2、 账龄超一年预付账款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽聚立信息科技有限公司	16192825.18	一年至两年	41.54
邵通市壹顺传媒有限公司	11000000.00	一年至两年	28.22

说明：与安徽聚立信息科技有限公司正在结算中，与邵通市壹顺传媒有限公司尚未进行结算。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
安徽聚立信息科技有限公司	16192825.18	一年至两年	41.54
邵通市壹顺传媒有限公司	11000000.00	一年至两年	28.22
成都宝瑞互娱网络科技有限公司	8280000.00	一年以内	21.24
甘肃三七网络科技有限公司	2000000.00	一年以内	5.13
兴业证券股份有限公司	265000.00	一年以内	0.68
合计	37737825.18		96.81

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	-	2,904,291.98
待抵扣进项税	4,225,258.29	4,368,639.08
合计	4,225,258.29	7,272,931.06

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3761306.66	100.00	390326.88	10.38	3370979.78	3649343.66	100.00	349652.12	9.58	3299691.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3761306.66	/	390326.88	/	3370979.78	3649343.66	/	349652.12	/	3299691.54

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	412063.00	20603.15	5.00%
1年至2年	3001250.00	300125.00	10.00%
2年至3年	347993.66	69598.73	20.00%
合计	3761306.66	390326.88	

说明：本期计提坏账准备 40674.76 元，上期计提 5833.11 元。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金		
押金及保证金	349243.66	349343.66
暂付款		100000.00
暂借款	3412063.00	3,200,000.00
代垫款项		
合计	3761306.66	3649343.66

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张文贵	非关联方	暂借款	3,000,000.00	1年至2年	10%	300000.00
上海粤澳投资有限公司	非关联方	押金保证金	343993.66	2年至3年	20%	68798.73
王丽	非关联方	备用金	210000.00	1年以内	5%	10500.00
乔彬	非关联方	备用金	100000.00	1年以内	5%	5000.00
王芳	非关联方	备用金	55000.00	1年以内	5%	2750.00
合计		/	3708993.66	/		387048.73

- 4、公司期末无涉及政府补助的应收款项
- 5、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 6、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
- 7、大额暂借款合同性质为借款，按照账龄法计提折旧（1-2年计提原值

10%) , 计提坏账准备金额为300,000元

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

2、 公司报告期无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海逗碧网络科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00	8.16	
合计	1,600,000.00			1,600,000.00	/	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	2,574,157.09	1242233.08	3816390.17

(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	2,574,157.09	1242233.08	3816390.17
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	778084.27	793588.38	1571672.65
(2) 本期增加金额	305681.16	114472.69	420153.85
—计提	305681.16	114472.69	420153.85
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1083765.43	908061.07	1991826.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1490391.66	334172.01	1824563.67
(2) 年初账面价值	1796072.82	448644.70	2244717.52

- 2、 公司无暂时闲置的固定资产
- 3、 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	159359.38		159359.38		0.00
最传奇	7500000.00		1470491.04		6029508.96
雪鹰领主	471698.11		78616.38		393081.73
校花的贴身高手	471698.11		78616.38		393081.73
云学堂服务费	1729559.70		471698.1		1257861.6
合 计	10332315.30		2258781.28		8073534.02

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	812926.84	59887.29	468045.96	66546.19
内部抵消利润			744870.00	93108.75
公允价值变动		-		

合 计	812926.84	59887.29	1212915.96	159654.94
-----	-----------	----------	------------	-----------

说明：霍尔果斯时与光互娱科技有限公司产生的应收账款已计提坏账准备，由于霍尔果斯地区的企业所得税税率为零的原因，此部分坏账准备暂未计提递延所得税资产。同理，霍尔果斯时与光影业有限公司中的交易性金融资产所产生的公允价值变动也暂未计提递延所得税资产。

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		6500000.00
保证借款	6000000.00	20000000.00
合计	6000000.00	26500000.00

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	176347.40	8432851.15
1-2 年	6561509.45	139477.33
合计	6737856.85	8572328.48

2、 应付账款归集的期末余额前五名情况

应付对象	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
传奇 IP 有限公司	6561509.45	97.38
合计	6561509.45	97.38

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	132492.91	553218.52
1 年至 2 年	1043643.10	543943.10
合计	1176136.01	1097161.62

2、 按预收账款归集的期末余额前五名情况

预收对象	期末余额	占预收款余额合计数的比例(%)
------	------	-----------------

杭州布咕网络科技有限公司	500000.00	42.51
Ezjoy Entertainment	227,243.00	19.32
Pang Game	188,020.86	15.99
大唐网络有限公司	128,679.24	10.94
南京规贝软件科技有限公司	50000.00	4.25
合计	1093943.10	93.01

(十四) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	954614.76	3460484.69	3995134.88	419964.57
离职后福利-设定提存计划	109258.20	413566.30	461575.00	61249.50
辞退福利		83345.00	83345.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1063872.96	3957395.99	4540054.88	481214.07

说明：该期末余额为计提七月份工资金额，因为人员较上年度变动较大，所以金额也出现相应波动

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	862205.86	2933360.59	3414146.82	381419.63
(2) 职工福利费		43335.60	43335.60	
(3) 社会保险费	57022.90	344256.10	392465.16	8813.84
其中：医疗保险费	50633.60	281389.36	326414.60	5608.36
工伤保险费	1068.20	10477.79	10721.77	1364.22
生育保险费	5321.10	52388.95	55328.79	1841.26
(4) 住房公积金	35386.00	139532.00	145186.9	29731.10
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	954614.76	3460484.29	3995134.48	419964.57

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	106591.30	403478.10	450313.80	59755.60
失业保险费	2666.90	10088.20	11261.20	1493.90
合计	109258.20	413566.30	461575.00	61249.50

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		
个人所得税	-2630.07	
企业所得税		33458.06
城市维护建设税	6739.49	1044.97
印花税	11850.60	12369.28

教育费附加	5112.49	1044.97
河道管理费	208.99	208.99
合 计	21281.50	48126.27

(十七) 其他应付款**1、 其他应付款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1662259.32	2626797.92
合 计	1662259.32	2626797.92

2、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	2692.00	15000.00
代收代付款		952897.18
暂收款		815826.24
待付款项	42186.91	644046.27
代扣所得税	943396.23	
应付利息	34361.56	199028.23
代付费用	639622.62	
合 计	1662259.32	2626797.92

3、 公司无账龄超过一年的重要其他应付款**(十八) 股本**

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		改制折股	发行新股	小计	
股份总额	101,567,200.00				101,567,200.00

(十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	28,997,825.62			28,997,825.62
其他资本公积				
合 计	28,997,825.62			28,997,825.62

(二十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	52124.26						52124.26
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	52124.26						52124.26
其他综合收益合计	52124.26						52124.26

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,290,293.19			6,290,293.19
任意盈余公积				
合 计	6,290,293.19			6,290,293.19

(二十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上期末未分配利润	-77251144.97	43,593,575.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3955219.82	-120844720.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产改制折股		
期末未分配利润	-73295925.15	-77251144.97

(二十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23008297.10	3892695.80	41,798,447.13	5,584,623.72
其他业务	1746513.9	17489.25	146,226.41	
合 计	24754811.00	3910185.05	41,944,673.54	5,584,623.72

2、 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
移动网络游戏	23008297.10	3892695.80	41,798,447.13	5,584,623.72
合 计	23008297.10	3892695.80	41,798,447.13	5,584,623.72

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62416.85	140,775.38
教育费附加	44583.46	102,754.03
河道管理费		
合 计	107000.31	243,529.41

(二十五) 销售费用

款项性质	本期数	上期数
广告宣传费	1057099.27	111,267.94
服务费	46923.77	46,862.47
职工薪酬	21418.93	1,687,648.75
业务招待费	692020.30	
交通差旅费	17332.00	152,858.13
其他	2955.98	301,546.87
合 计	1837750.25	2,300,184.16

(二十六) 管理费用

款项性质	本期数	上期数
职工薪酬	2352364.66	4,369,407.73
服务费	975034.82	838,424.11
资产折旧及摊销	390747.31	2,211,967.98
租赁及物业费	10453.31	1,627,993.71
交通差旅费	214861.73	213,256.24
办公费	44288.58	1,347,045.21
代理费	49922.05	46,084.91
水电费	19009.17	120,287.19
通讯费	4613.82	5,541.60
其他	723067.37	10,072.28
咨询费	130944.31	
劳务费	61833.38	
装修费	162161.12	
业务招待费	72495.40	61000.12
律师审计费	464282.39	
合 计	5676079.42	10851081.08

(二十七) 研发费用

款项性质	本期数	上期数
工资	856678.52	7731693.62
社保	226479.40	2010367.26
公积金	47346.00	413213.00
美术制作费	515870.00	377072.71
房租物业费	852770.92	1748280.90
技术服务费	2400000.00	11141.55
代理费	14400.00	106000.00
折旧费	28591.56	28081.50
测试费	13004.62	4905.66

交通车辆费	95140.89	138009.56
合 计	5,050,281.91	12,568,765.76

(二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	625252.02	
减：利息收入	36852.39	65,023.31
汇兑损益	26314.68	-104,222.67
其他		17,364.21
合 计	614714.31	-151,881.77

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失准备	812926.84	430,649.24
合 计	812926.84	430,649.24

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1659.66	39,073.37
合 计	1659.66	39,073.37

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	105086.33	168,858.32	105086.33
其他			
合 计	105086.33	168,858.32	105086.33

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方财政扶持	105086.33	168,858.32	收益相关
合 计	105086.33	168,858.32	/

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金、罚款及赔款支出			
捐赠支出	4000.00	6,000.00	4000.00
其他			
合计	4000.00	6,000.00	4000.00

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	771.90	329,606.30
递延所得税费用	-6658.90	-39,363.87
合计	-5887.00	290,242.43

(三十四) 现金流量表项目**1、 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2276217.4	740,786.21
专项补贴、补助款	105086.20	168,858.32
退回预缴税款		1,122,521.76
暂且款归还	327532.38	
利息收入	36852.39	65,023.31
合计	2745688.37	2,097,189.60

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1291902.05	36,046,190.35
费用支出	1750545.31	3,004,558.23
营业外支出	4000.00	6,000.00
财务费用	648160.83	17,660.97
合计	3694608.19	39,074,409.55

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

人民币短期理财产品赎回		
合 计		

4、— 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
人民币短期保本理财产品购买		
合 计		

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3955219.82	10029411.20
加：资产减值准备	812926.84	430,649.24
固定资产等折旧	420153.85	454,708.68
无形资产摊销		1,786,020.01
长期待摊费用摊销	2258781.28	6,071,561.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2899286.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	614714.31	-104,222.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1659.66	-39,073.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99767.65	-39,359.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8392560.96	-43,662,866.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8238479.50	-1,900,311.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5571850.29	-26,973,483.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4194111.51	12,786,871.55
减：现金的期初余额	24,369,126.20	52,792,789.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额

-20175014.69

-40,005,918.25

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

(三十六) 当期非经常性损益性明细表

项目	金额	原因
非经常性收益	105086.33	政府补助
非经常性支出	4000.00	捐赠支出
合计	101086.33	

(三十七) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	19069.82	6.47	123381.76
其中：美元	19069.82	6.47	123381.76

2、 公司无境外经营实体。

(三十八) 净资产收益率及每股收益

项目	本期金额	上期金额
净资产收益率	0.05	0.17
每股收益	0.04	0.10

六、 合并范围的变更

- (一) 公司本期无非同一控制下企业合并
- (二) 公司本期未发生同一控制下企业合并
- (三) 公司本期未发生反向购买
- (四) 公司本期未发生处置子公司

(五) 无其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海时与光网络科技有限公司	上海	上海市嘉定区福海路 1011 号 3 幢 B 区 1137 室	软件和信息技术服务	100.00		设立
深圳时与光科技有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	软件和信息技术服务	100.00		设立
香港时与光企业发展有限公司	香港	RM 20A KIU FU COMM BUILDING 300 LOCKHART RD WAN CHAI HK	软件和信息技术服务	100.00		设立
上海楷序网络科技有限公司	上海	上海市宝山区沪太路 8885 号 D2329 室	软件和信息技术服务	100.00		设立
霍尔果斯时与光影业有限公司	新疆	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	影视传媒服务	100.00		设立
霍尔果斯时与光互娱科技有限公司	新疆	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	软件和信息技术服务	100.00		设立
霍尔果斯行动文化传媒有限公司	新疆	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	互联网信息推广	100.00		设立

- 2、 公司无重要的非全资子公司
 - 3、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
 - 4、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
- (二) 公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
- (三) 公司无合营安排或联营企业中的权益
- (四) 公司无重要的共同经营
- (五) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 公司报告期内无需以公允价值的披露的资产

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海恬艺投资管理有限公司	上海市崇明区横沙乡富民支路58号9889室(上海横泰经济开发区)	投资管理, 投资咨询(除金融、证券), 企业管理咨询, 资产管理。	1,000 万元	42.43	42.43

本公司最终实际控制人为李晋文先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他需披露的其他关联方情况

十、 公司本期无股份支付情况

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

公司无需披露的担保事项

十二、资产负债表日后事项

(一) 公司本期无利润分配情况

(二) 公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项的说明

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以软件和信息技术服务为主业，根据公司实际经营特点，主营业务收入均来源于软件和信息技术服务，故报告期内公司无报告分部。

(二) 税收优惠情况

公司为高新技术企业 2015 年度所得税计提根据上海市地方税务局嘉定区分局第三税务所沪地税嘉三[2016]00002 企业所得税优惠审批结果通知书，公司 2015-2017 年减按 15%税率征收企业所得税。2016 年 4 月 29 日公司取得上海市地方税务局嘉定区分局第三税务所沪地税嘉三[2016]000011 企业所得税优惠审批结果通知书，同意公司按新办软件企业减免税。公司 2014 年度至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(三) 公司无其他对投资者决策有影响的需披露的重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109143.74	100.00	81391.33	74.57%	27752.41	1964409.92	100.00	81391.33	4.14	1883018.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	109143.74	/	81391.33	/	27752.41	1964409.92	/	81391.33	/	1883018.59

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2年以内	109143.74	81391.33	74.57%
合计	109143.74	81391.33	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京规贝软件科技有限公司	33831.88	31.00	25208.99
北京瓦力网络科技有限公司	25457.60	23.32	18963.67
天津莱玩网络科技有限公司	20933.96	19.18	15597.05
Apple. Inc	13788.87	12.63	10270.63
天津多酷紫桐科技有限公司	9783.46	8.96	7286.21
合计	103795.77	95.09	77326.55

3、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二)其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42809592.09	100.00	315530.00	0.74	42494062.09	46206883.26	100.00	315530.00	0.68	45891353.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	42809592.09	/	315530.00	/	42494062.09	46206883.26	/	315530.00	/	45891353.26

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	376413.00	15530.00	4.13%
1年至2年	3000000.00	300000.00	10.00%
合计	3376413.00	315530.00	

组合中，采取其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	39433179.09	-	-
合计	39433179.09	-	-

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来款	39433179.09	42901533.26
员工备用金		
押金及保证金	5350.00	5350.00
暂借款项	3371063.00	3200000.00
代垫款项	-	100000.00
合计	42809592.09	46206883.26

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张文贵	非关联方	暂借款	3,000,000.00	1年至2年	7.01	300000.00
霍尔果斯行动文化传媒有限公司	子公司	往来款	13556000.00	1年以内	31.67	
霍尔果斯时与光影业有限公司	子公司	往来款	11194000.00	1年以内	26.15	
上海时与光网络科技有限公司	子公司	往来款	5912259.21	1年以内	13.81	
深圳时与光科技有限公司	子公司	往来款	8366239.24	1年以内	19.54	
合计	/	/	42028498.45	/	98.18	300000.00

4、公司期末无涉及政府补助的应收款项

5、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21000000.00		21000000.00	14,550,000.00		14,550,000.00
合计	21000000.00		21000000.00	14,550,000.00		14,550,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海时与光网络科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
深圳时与光科技有限公司	2,550,000.00	6450000.00		9000000.00		

香港时与光企业发展有限公司					
上海楷序网络科技有限公司					
霍尔果斯行动文化传媒有限公司					
霍尔果斯时与光影业有限公司					
霍尔果斯时与光互娱科技有限公司					
合计	14,550,000.00	6450000.00		21000000.00	

注：除上述子公司外，公司另有两家全资子公司分别为上海冷空文化传播有限公司、西藏时光互娱网络科技有限公司，至报告日止公司尚未对其出资也尚未进行任何经营。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392139.12	69962.63	41,750,509.66	8,092,297.49
其他业务	79.98	17489.25	146,226.41	
合计	392219.10	87451.88	41,896,736.07	8,092,297.49

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1659.66	39073.37
合 计	1659.66	39073.37

(六)、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
安徽聚立信息科技有限公司	16192825.18	一年至两年	58.29
成都宝瑞互娱网络科技有限公司	8280000.00	一年以内	29.81
甘肃三七网络科技有限公司	2000000.00	一年以内	7.20
兴业证券股份有限公司	265000.00	一年以内	0.95
霍尔果斯长风骑士网络科技有限公司	235849.06	一年至两年	0.85

合 计	26973674.24		97.10
-----	-------------	--	-------

上海时光科技股份有限公司

2018年 10月 10日