



大为文化

NEEQ : 839052

广州大为文化股份有限公司

Guangzhou Dawei Culture Co., Ltd.

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年5月10日公司召开的2017年年度股东大会审议通过了公司2017年年度利润分配方案，公司以原有总股本11,905,765股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增16股，转增完成后公司的总股本变更为30,954,989股。

## 目 录

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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大为文化	指	广州大为文化股份有限公司
迷说控股	指	广州迷说控股有限公司
迷说科技	指	广州迷说科技有限公司
心行信息	指	广州心行信息科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

## 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。

公司负责人孔晓明、主管会计工作负责人孔晓明及会计机构负责人（会计主管人员）胡丹燕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	负责人签名并盖章的公司 2018 年半年度财务报表、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有本公司公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州大为文化股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Dawei Culture Co., Ltd.
证券简称	大为文化
证券代码	839052
法定代表人	孔晓明
办公地址	广州市天河区科韵路 16 号自编 2 栋 301B

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李治永
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-85525171
传真	020-85525171
电子邮箱	IR@imlianai.com
公司网址	<a href="http://www.imlianai.com/">http://www.imlianai.com/</a>
联系地址及邮政编码	广州市天河区科韵路 16 号自编 2 栋 301B、510665
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2013 年 10 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	主要从事互联网娱乐平台的设计、研发、运营及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,954,989
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孔晓明、王玉柱
实际控制人及其一致行动人	孔晓明、王玉柱

### 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	9144010108037196XB	否
注册地址	广州市天河区科韵路 16 号自编 2 栋 301B	否
注册资本（元）	30,954,989	是

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 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	32,893,986.14	66,927,148.01	-50.85%
毛利率	24.50%	21.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,779,773.51	5,191,381.45	-134.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,406,426.51	7,409,950.19	-132.48%
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）	-7.59%	15.69%	-
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）	-10.26%	22.39%	-
基本每股收益	-0.06	0.45	-113.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,807,901.43	37,594,207.94	0.57%
负债总计	13,070,558.36	10,329,972.48	26.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,541,883.24	24,471,656.75	-7.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	2.06	64.56%
资产负债率（母公司）	36.63%	44.72%	-
资产负债率（合并）	34.57%	27.48%	-
流动比率	2.0075	2.5968	-
利息保障倍数	-6.29	-84.99	-

### 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	1,412,031.50	-3,317,878.13	-
应收账款周转率	42.67	37.44	-
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	0.57%	11.14%	-



营业收入增长率	-50.85%	58.60%	-
净利润增长率	-191.55%	14.84%	-

## 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	30,954,989	11,905,765	160%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,772,592.16	-	3,065,815.73	-
应收票据及应收账款	-	1,772,592.16	-	3,065,815.73
应付账款	96,137.22	-	1,901,937.03	-
应付票据及应付账款	-	96,137.22	-	1,901,937.03
应付利息	14,620.83	-	6,718.32	-
其他应付款	10,200.72	24,821.55	2,000,000.00	2,006,718.32
管理费用	5,598,385.73	2,791,978.93	5,071,043.39	3,530,001.88
研发费用	-	2,806,406.80	-	1,541,041.51

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为互联网及相关服务行业，主营业务为移动娱乐平台的设计、研发、运营和相关服务，为用户搭建娱乐内容连接、提供娱乐内容服务，目前公司产品的用户群体主要为95后、00后。

报告期内公司继续强化各个娱乐内容矩阵的衔接，完善各个应用的功能，继续推进“对话小说原创社区+语音社交+游戏发行+在线娱乐平台”的内容矩阵布局，增强应用的差异化体验，优化用户的体验效果和体验粘性。

报告期内，公司继续加大产品的研发投入，增强产品的竞争力，各个应用平台的用户数量保持快速增长趋势；目前公司业务的参与者主要包括用户、平台、语音主播、文学创作者等，在公司业务的经营过程中，公司主要负责应用平台的研发运营，用户作为应用平台的参与者，通过手机APP充值购买虚拟货币，以虚拟货币在应用平台上兑换虚拟礼物或者进行娱乐游戏体验，同时“迷说”APP通过版权增值和IP孵化，也进一步增强平台的商业化能力；公司的游戏发行业务主要是通过游戏授权商合作，代理运营发行游戏，根据协议确定的分成比例确认收入。

报告期内公司继续优化各项业务，明确业务发展方向，进一步加大研发投入和运营团队建设，增强公司的竞争力。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

（一）截至2018年6月30日，公司资产总额为37,807,901.43元，较期初增加0.57%；报告期末，公司负债总额为13,070,558.36元，较期初增加26.53%，负债增加主要是报告期内公司银行贷款增加所致，报告末公司银行贷款为9,000,000.00元，期初为7,600,000.00元。

（二）报告期内公司实现营业收入32,893,986.14元，同比下降50.85%，营业成本24,833,575.63元，同比下降52.54%，归属于母公司所有者净利润-1,779,773.51元，同比下降134.28%，业绩同比去年下滑主要原因是：

1、报告期内公司多项业务处于培育推广阶段，研发投入及业务运营成本较大，上半年研发费用支出为3,945,507.22元，去年同期为2,806,406.80元。

2、由于心行信息业务转型，心行信息原有流量业务逐渐减少，流量业务收入较去年同期大幅减少。公司2018年上半年移动流量经营业务收入为18,599,478.02元，去年同期为38,493,974.64元。

3、报告期内公司移动互联网应用软件增值服务收入为4,571,574.64元，去年同期为12,260,968.15元，下降原因主要是去年上半年上海酸果网络科技有限公司的直播业务尚在公司合并报表范围内，2017年6月份转让后不再纳入合并范围，减少了直播业务所致。

（三）报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为1,412,031.50元，去年同期为-3,317,878.13元，主要是经营性应付项目增加所致；报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-948,070.45元，去年同期为326,948.23元，主要是报告期内新增购买固定资产及无形资产，同时去年同期公司转让上海酸果网络科技有限公司股权产生的投资收益所致；报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为954,979.58元，去年同期为-137,822.50元，主要是报告期内公司银行贷款增加。

（四）报告期内公司按照既定的发展规划推进，加大研发投入，丰富各个产品的应用功能，增强产品的用户粘性，完善各个内容矩阵衔接。

1、加大研发投入，加强公司技术研发队伍的建设，提升公司技术研发实力，报告期内公司新增软件著作权4件。

2、丰富产品的应用功能，根据用户的使用习惯，用户的使用特性，不断推出贴近用户的应用功能。

(五)、报告期内完成权益分派方案，公司以原有总股本 11,905,765 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股，转增完成后公司的总股本变更为 30,954,989 股。

### 三、 风险与价值

#### 1、内容监管风险

我国互联网及其相关服务行业受到工信部、文化部、公安部等公共信息安全监察部门和网信办共同监管。随着移动即时通信的快速发展，移动社交引发的社会问题，如诈骗营销、色情传播等问题均引起了监管部门的高度重视。为此相关监管部门也随即出台了规范政策，对互联网的内容监管更为严格。如果公司现有业务或新开发的业务未能与监管部门的监管导向一致，不能对应用中所发布的内容进行有效监管，将有可能对公司的业务产生不利影响。

应对措施：公司通过建立一套内部监督管理流程机制和系统功能处理机制来控制内容监管的风险，包括针对有害信息过滤和处理配置关键过滤系统、用户举报系统、人工审核系统，形成了针对有害信息过滤和处理系统制定了书面化的客服工作手册和审核处理流程，从自身加大对内容监管和审核力度。

#### 2、市场竞争风险

公司所处互联网行业发展迅速，行业的经营模式和发展模式处于不断的演变中，经过十几年的发展，目前互联网巨头已经垄断了市场大部分的市场份额，中小互联网公司的生存境地愈加艰难，行业的更替速度以及行业的激励竞争，行业的公司面临着较大的市场竞争风险。

应对措施：报告期内公司通过进一步加大研发力度，基于用户的需求，不断提供差异化服务和用户体验，依托积累的用户群体优势和运营营销优势，增强产品的商业变现能力，同时增加新得业务盈利点，不断增强公司的综合竞争力。

#### 3、商誉减值风险

2015 年 12 月，公司控股收购心行信息 90%的股权属于非同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则》，非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于购买日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，该等商誉需要在未来每个会计年度末进行减值测试。本次交易形成了 1,775.63 万元商誉；由于行业竞争进一步加大，产品毛利率下滑等因素，2017 年度心行信息业绩下滑较大，由于业绩不及预期，公司对心行信息对应商誉计提了商誉减值准备。如果未来由于行业技术进步、经营模式创新、市场竞争加剧等原因导致心行信息在其领域丧失竞争优势或经营情况未达预期，本次交易形成的商誉将面临继续减值风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加大力度，从多渠道扩展业务，同时降低人员运营支出等成本费用，在做好原有业务的基础上，升级转型业务，以保证公司的持续盈利能力。

#### 4、业绩变动风险

公司 2018 年上半年实现营业收入 32,893,986.14 元，同比下降 50.85%，归属于母公司净利润 1,779,773.51 元，同比下降 134.28%，报告期内公司存在业绩变动较大的风险。

应对措施：公司将进一步优化业务，扩展业务渠道，加大产品研发投入，增强产品的竞争力，同时扩展公司新的业务盈利点，深化公司泛娱乐产业布局，以保证公司的盈利能力和市场竞争力。

### 四、 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将企业的社会责任放在重要的位置；在日常的运营经营中，遵守相关的法律法规，把诚信经营放在企业的第一位，照章纳税，接受相关部门的监督；随着公司的发展，公司规模逐渐扩大，公司将为市场创造更多的就业机会，同时不断完善员工的工作环境，提高员工的薪酬待遇和福利待遇；公司将社会责任与企业的发展相结合，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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
王玉柱、孔晓明	公司向华夏银行广州黄埔大道支行申请银行贷款5,000,000元，王玉柱、孔晓明向广州市融资再担保有限公司提供股权质押反担保。	5,000,000	是	2018年1月18日	2018-004
王玉柱、李翠云、孔晓明、王小娥、广州	公司向光大银行申请银行贷款	2,000,000	是	2018年5月2日	2018-032

市爱炼奇缘投资管理 有限公司、广州心 行信息科技有限公 司	2,000,000 元，由 王玉柱及其配偶、 孔晓明及其配偶、 广州爱炼奇缘投 资有限公司、广州 心行信息科技有 限公司提供连带 责任保证担保。				
--	---	--	--	--	--

#### 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：

上述关联担保有利于公司获得银行融资，以补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人孔晓明、王玉柱和公司董事、监事、高级管理人员及核心员工做出了《避免同业竞争承诺函》：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：正在履行。

2、公司控股股东、实际控制人孔晓明、共同实际控制人王玉柱及持股 5%以上的主要股东做出了《关于不存在资金占用或违规担保的声明与承诺》：本人/本单位承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用或转移公司及其子公司的资金或资产。

履行情况：正在履行。

3、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范和减少关联交易的承诺书》：本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易；如果公司及其子公司在今后的经营活动中与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本公司/本人将促使此等交易按照有关法律法规的要求，严格执行公司章程和相关的关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的监督作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公平、公允原则及正常的商业条款进行交易。本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不会要求或接受公司及其子公司给予比在任何一项公平市场交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其子公司的利益不受损害。

履行情况：正在履行。

4、公司董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范和完善公司治理结构的承诺》：1. 本人将不断地学习掌握中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，规范化公司治理的理念，进一步规范和完善股东大会、董事会、监事会及高级管理层“三会一层”的公司治理结构；2. 本人将严格遵守公司章程及公司关于对外投资、对外担保、关联交易、信息披露和投资者关系管理等方面的治理制度，确保公司重大决策制定符合要求，各项治理制度的有效执行；3. 公司管理层将根据公司经营发展需要和公司治理机制的实际执行情况，及时规范和完善公司治理机制，进一步加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，勤勉尽责的履行义务，使公司治理更加规范。

履行情况：正在履行。
------------

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 6 日	0	0	16

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

<p>2018 年 4 月 20 日召开第一届董事会 2018 年第五次会议、第一届监事会 2018 年第一次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，2017 年年度权益分派方案为以公司总股本 11,905,765 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股，2018 年 5 月 10 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，并于 2018 年 6 月 6 日完成整个资本公积转增股本工作。</p>
---

## 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	6,294,737	52.87%	10,071,579	16,366,316	52.87%
	其中：控股股东、实际控制人	1,306,885	10.98%	2,091,016	3,397,901	10.98%
	董事、监事、高管	87,375	0.73%	139,800	227,175	0.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,611,028	47.13%	8,977,645	14,588,673	47.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,920,655	30.93%	6,273,048	10,193,703	30.93%
	董事、监事、高管	784,125	6.59%	1,254,600	2,038,725	6.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,905,765	-	19,049,224	30,954,989	-
普通股股东人数		11				

#### (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	王玉柱	2,648,620	4,237,792	6,886,412	22.25%	5,164,809	1,721,603
2	孔晓明	2,578,920	4,126,272	6,705,192	21.66%	5,028,894	1,676,298
3	陈荣	1,529,960	2,447,936	3,977,896	12.85%	0	3,977,896
4	珠海市快友企业管理中心(有限合伙)	1,100,000	1,760,000	2,860,000	9.24%	953,334	1,906,666
5	珠海天云健企业管理咨询中心(有限合伙)	921,740	1,474,784	2,396,524	7.74%	798,842	1,597,682
合计		8,779,240	14,046,784	22,826,024	73.74%	11,945,879	10,880,145

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：孔晓明持有珠海市快友企业管理中心（有限合伙）59.3465%的财产份额，且担任珠海市快友企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

### 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

孔晓明直接持有公司 21.66%的股权，珠海市快友企业管理中心（有限合伙）直接持有公司 9.24%的股份，孔晓明系珠海市快友企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人暨执行事务合伙人，通过珠海市快友企业管理中心（有限合伙）间接控制公司 9.24%的股份；珠海市隼辰企业管理中心（有限合伙）直接持有公司 3.03%的股权，孔晓明系珠海隼辰企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过珠海隼辰间接持有公司 3.03%的股权；孔晓明直接及间接通过珠海市快友企业管理中心（有限合伙）、珠海隼辰企业管理中心（有限合伙）合计能够控制公司 33.93%的股权。

2015年12月30日，孔晓明和王玉柱签订了《一致行动人协议》，王玉柱直接持公司 22.25%的股权，广州爱炼奇缘投资有限公司直接持有公司 5.85%的股权，孔晓明和王玉柱分别持有广州爱炼奇缘投资有限公司 40.85%的股权，两人能够通过共同控制广州爱炼奇缘有限公司间接控制公司 5.85%的股权。

孔晓明和王玉柱合计能够共同控制公司 62.03%的股权，系本公司的控股股东、实际控制人。

孔晓明，公司董事长、总经理，男，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学硕士研究生学历。主要工作经历：2007年2月至2010年6月，世纪龙信息网络有限责任公司测试主管；2010年6月至2013年12月，广州网易信息科技有限公司测试经理；2013年10月至2013年12月，大为文化监事；2013年12月至2015年9月，大为文化副董事长兼总经理；2015年9月至今，大为文化董事长；2017年12月至今，大为文化总经理。

王玉柱，公司董事，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华南农业大学本科学历。主要工作经历：2003年7月至2004年3月，深圳市科联软件有限公司研发工程师；2004年4月至2011年7月，网易互动娱乐有限公司邮箱事业部研发经理；2013年10月至2013年12月，大为文化总经理；2013年12月至2015年9月，大为文化董事长；2015年9月2017年12月，大为文化总经理；现任公司董事。

公司实际控制人为孔晓明、王玉柱，报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
孔晓明	董事长、总经理	男	1984年1月9日	硕士	2015年12月8日-2018年12月8日	是
王玉柱	董事	男	1978年10月28日	本科	2015年12月8日-2018年12月8日	是
孔慧明	董事	男	1974年11月7日	本科	2015年12月8日-2018年12月8日	否
高良平	董事	男	1986年3月29日	本科	2015年12月8日-2018年12月8日	否
彭斯特	董事	男	1978年10月10日	硕士	2016年12月30日-2018年12月8日	否
李致富	董事、副总经理	男	1979年2月14日	本科	2015年12月8日-2018年12月8日	是
闵爱祥	监事会主席	男	1989年1月3日	本科	2016年9月6日-2018年12月8日	是
李明峻	监事	男	1990年12月19日	本科	2018年1月15日-2018年12月8日	是
梁梓杰	监事	男	1985年7月7日	本科	2018年5月10日-2018年12月8日	是
胡丹燕	财务总监	女	1985年10月16日	本科	2015年12月8日-2018年12月8日	是
李治永	董事会秘书	男	1981年11月6日	本科	2015年12月8日-2018年12月8日	是
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

**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：**

孔晓明和孔慧明系兄弟关系，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(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
孔晓明	董事长、总经理	2,578,920	4,126,272	6,705,192	21.66%	-
王玉柱	董事	2,648,620	4,237,792	6,886,412	22.25%	-
孔慧明	董事	871,500	1,394,400	2,262,900	7.32%	-
合计	-	6,099,040	9,758,464	15,854,504	51.23%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
张晓勤	监事、监事会主席	离任	无	个人原因，辞去公司监事会主席、监事
闵爱祥	监事	新任	监事会主席	因前任监事会主席辞职，公司选举闵爱祥为监事会主席
梁梓杰	无	新任	监事	因前任监事辞职，选举梁梓杰为公司监事

**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

1、梁梓杰，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学本科学历。主要工作经历：2008年6月至2013年7月任职网易资深研发工程师；2013年8月至2014年8月任职欢聚时代技术经理；2014年8月至2016年1月任职广州逆戟鲸网络科技有限公司技术总监；2016年2月至2017年2月任职广东好陌屋网络信息科技有限公司技术总监；2017年3月至今，任职广州大为文化股份有限公司社交事业部主管。

2、闵爱祥，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，本科学历。主要工作经历：2011年6月至2011年9月，浙江天猫网络有限公司任聚划算事业部，任研发工程师；

2012年4月至2013年7月，广州博冠信息科技有限公司-163 邮箱，任研发工程师；2013年7月至今，大为文化任公司技术总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
研发技术人员	55	61
市场运营人员	37	34
后勤人员	11	11
员工总计	108	111

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	55	55
专科	48	51
专科以下	3	3
员工总计	108	111

### 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：

报告期内公司员工相对较稳定；公司一直注重团队和人才的培养，健全人才激励政策，完善人才培养体系，报告期内公司通过举办多场员工培训，进一步提高员工的工作技能，强化专业技能；公司注重团队的建设，积极开展各项娱乐活动，丰富员工的生活，增强员工的归属感。

报告期内，公司的薪酬政策没有发生重大变化，公司严格按照国家有关法律法规及相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内没有需要公司承担费用的退休职工。

### (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
闵爱祥	技术总监	0
许荣杰	设计总监	0

#### 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：

报告期内，因个人原因，胡芷涛申请辞去公司公关总监一职，辞职后不再担任公司其他职务。

上述人员的离职不会对公司的经营产生影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,747,794.35	3,328,853.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	1,273,313.58	1,772,592.16
预付款项	五、3	16,384,562.70	20,375,520.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	330,301.55	477,459.73
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、5	3,502,993.90	870,761.77
<b>流动资产合计</b>		<b>26,238,966.08</b>	<b>26,825,187.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	772,495.50	348,096.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	506,691.72	112,980.51
开发支出		-	-

商誉	五、8	10,245,482.48	10,245,482.48
长期待摊费用	五、9	24,358.64	48,717.20
递延所得税资产	五、10	19,907.01	13,743.99
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		11,568,935.35	10,769,020.53
<b>资产总计</b>		37,807,901.43	37,594,207.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	9,000,000.00	7,600,000.00
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、12	1,761,405.59	96,137.22
预收款项	五、13	824,486.24	1,058,224.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	1,241,314.81	1,397,074.46
应交税费	五、15	220,908.66	153,714.35
其他应付款	五、16	22,443.06	24,821.55
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		13,070,558.36	10,329,972.48
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		13,070,558.36	10,329,972.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、17	30,954,989.00	11,905,765.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	11,860,425.78	31,059,649.78
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	五、19	-20,273,531.54	-18,493,758.03
归属于母公司所有者权益合计		22,541,883.24	24,471,656.75
少数股东权益		2,195,459.83	2,792,578.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,737,343.07</b>	<b>27,264,235.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>37,807,901.43</b>	<b>37,594,207.94</b>

法定代表人：孔晓明

主管会计工作负责人：孔晓明

会计机构负责人：胡丹燕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,748,749.49	1,324,413.85
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、1	813,722.32	1,261,558.49
预付款项		7,595,970.05	7,626,089.99
其他应收款	十四、2	281,680.14	4,457,422.53
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		474,436.00	305,937.84
<b>流动资产合计</b>		<b>10,914,558.00</b>	<b>14,975,422.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	24,656,500.00	24,656,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		710,637.87	285,223.82



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		24,358.64	48,717.20
递延所得税资产		16,157.73	9,534.53
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,407,654.24</b>	<b>24,999,975.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,322,212.24</b>	<b>39,975,398.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	7,600,000.00
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		1,363,716.47	34,640.45
预收款项		256,950.30	175,106.41
应付职工薪酬		881,077.01	919,244.28
应交税费		79,386.72	48,397.98
其他应付款		1,723,019.24	9,099,456.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>13,304,149.74</b>	<b>17,876,845.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,304,149.74</b>	<b>17,876,845.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,954,989.00	11,905,765.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2,551,625.78	21,750,849.78
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		-10,488,552.28	-11,558,061.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,018,062.50</b>	<b>22,098,553.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>36,322,212.24</b>	<b>39,975,398.25</b>

法定代表人：孔晓明

主管会计工作负责人：孔晓明

会计机构负责人：胡丹燕

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		32,893,986.14	66,927,148.01
其中：营业收入	五、20	32,893,986.14	66,927,148.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		36,024,410.84	68,081,539.08
其中：营业成本	五、20	24,833,575.63	52,327,167.11
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、21	11,030.54	81,225.12
销售费用	五、22	3,478,852.71	9,864,894.90
管理费用	五、23	3,338,228.53	2,791,978.93
研发费用	五、24	3,945,507.22	2,806,406.80
财务费用	五、25	374,233.88	150,650.80
资产减值损失	五、26	42,982.33	59,215.42
加：其他收益	五、28	49,200.00	905,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-	2,911,783.84
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）		-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-3,081,224.70	2,662,492.77
加：营业外收入	五、29	700,000.00	
减：营业外支出	五、30	1,830.71	11,338.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-2,383,055.41	2,651,153.89
减：所得税费用	五、31	-6,163.02	54,865.75
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-2,376,892.39	2,596,288.14
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		-2,376,892.39	2,596,288.14
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-597,118.88	-2,595,093.31
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,779,773.51	5,191,381.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,376,892.39	2,596,288.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,779,773.51	5,191,381.45
归属于少数股东的综合收益总额		-597,118.88	-2,595,093.31
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.06	0.45
(二)稀释每股收益		-0.06	0.45

法定代表人：孔晓明

主管会计工作负责人：孔晓明

会计机构负责人：胡丹燕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	15,017,523.82	26,511,107.18
减：营业成本	十四、4	6,998,461.50	12,687,653.40
税金及附加		5,602.16	63,592.08
销售费用		2,069,967.73	4,991,800.42
管理费用		2,329,326.91	1,688,379.69
研发费用		2,756,113.63	2,382,071.57
财务费用		449,180.29	148,223.67
其中：利息费用		327,458.38	141,350.83
利息收入		2,708.15	1,044.87
资产减值损失		44,154.69	58,565.77
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-3,500,000.00
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		364,716.91	990,820.58
加：营业外收入		700,000.00	875,100.00
减：营业外支出		1,830.71	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,062,886.20	1,865,920.58
减：所得税费用		-6,623.20	-14,641.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,069,509.40	1,880,562.02
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,069,509.40	1,880,562.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
法定代表人：孔晓明	主管会计工作负责人：孔晓明	会计机构负责人：胡丹燕	

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		35,078,451.13	73,095,186.73
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,061,092.51	2,125,518.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,139,543.64</b>	<b>75,220,704.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,354,653.43	65,348,261.16
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		7,796,541.98	5,842,486.66
支付的各项税费		97,168.72	1,272,111.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,479,148.01	6,075,724.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,727,512.14</b>	<b>78,538,583.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,412,031.50</b>	<b>-3,317,878.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	480,908.35
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	480,908.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,070.45	153,960.12
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		948,070.45	153,960.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-948,070.45	326,948.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,095.89	137,822.50
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		117,924.53	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,045,020.42	3,737,822.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		954,979.58	-137,822.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,418,940.63	-3,128,752.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,328,853.72	5,521,026.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,747,794.35	2,392,273.67

法定代表人：孔晓明

主管会计工作负责人：孔晓明

会计机构负责人：胡丹燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		16,449,735.43	32,732,760.99
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,457,730.13	11,749,451.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,907,465.56	44,482,212.97
购买商品、接受劳务支付的现金		6,064,306.27	19,613,110.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,067,197.71	3,920,723.42
支付的各项税费		18,414.01	738,309.78
支付其他与经营活动有关的现金		10,771,596.24	20,013,013.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,921,514.23	44,285,157.66

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,048.67	197,055.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,595.27	124,972.12
投资支付的现金		-	1,600,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		516,595.27	1,724,972.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-516,595.27	-1,224,972.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,095.89	137,822.50
支付其他与筹资活动有关的现金		117,924.53	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,045,020.42	3,737,822.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		954,979.58	-137,822.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		424,335.64	-1,165,739.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,324,413.85	3,044,439.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,748,749.49	1,878,699.82

法定代表人：孔晓明

主管会计工作负责人：孔晓明

会计机构负责人：胡丹燕

## 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，相应追溯重述了比较期报表，主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	项目名称	影响金额（增加+/减少-）
		对上年期末/上年同期相关财务报表项目的影响金额
原“应收票据”和“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”项目	应收票据	-
	应收账款	-1,772,592.16
	应收票据及应收账款	1,772,592.16
-原“应付票据”和“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”项目	应付票据	-
	应付账款	-96,137.22
	应付票据及应付账款	96,137.22
原“应付利息”、“应付股	应付利息	-14,620.83



利”项目并入“其他应付款”项目	应付股利	-
	其他应付款	14,620.83
进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目	管理费用	-2,806,406.80
	研发费用	2,806,406.80

## 二、 报表项目注释

# 广州大为文化股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司历史沿革

(1) 广州炼爱网络科技有限公司（以下简称“炼爱网络”）系由王玉柱、孔慧明和孔晓明出资组建，于2013年10月21日成立，并取得由广州市工商行政管理局天河分局核发的440106000841566号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币101万元，实收资本为人民币101万元，由股东王玉柱、孔慧明和孔晓明以货币资金出资。是次出资业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）于2013年10月11日出具的汇昊验字（2013）233号验资报告验证。

(2) 2013年12月2日公司股东会同意原股东王玉柱将占公司注册资本5%的股权，共5.05万元的出资以5.05万元转让给新法人股东广州爱炼奇缘投资有限公司；同意原股东孔晓明将占公司注册资本5%的股权，共5.05万元的出资以5.05万元转让给新法人股东广州爱炼奇缘投资有限公司。转让完成后，原股东王玉柱以货币出资38.38万元，总认缴出资38.38万元，占公司注册资本38%；原股东孔晓明以货币出资37.37万元，总认缴出资37.37万元，占公司注册资本37%；原股东孔慧明以货币出资15.15万元，总认缴出资15.15万元，占公司注册资本15%；新法人股东广州爱炼奇缘投资有限公司以货币出资10.10万元，总认缴出资10.10万元，占公司注册资本10%。

(3) 2013年12月27日，公司股东会同意公司吸收自然人陈荣为个人股东，该股东共计投入货币资金220万元，其中22.17万元作为注册资本，其余197.83万元作为资本公积。是次增资后公司实收资本变更为123.17万元，该事项业经广州汇昊会计师事务所（普通合伙）于2013年12月27日出具的汇昊验字（2013）310号验资报告验证。同日，根据股东陈荣和广州炼爱网络科技有限公司签订的债务

豁免协议，股东陈荣同意 2013 年 11 月 5 日借入公司的 50 万元进行豁免，该项债务豁免作为陈荣对公司的资本性投入。上述事项完成后，原股东王玉柱以货币出资 38.38 万元，总认缴出资 38.38 万元，占公司注册资本 31.1602%；原股东孔晓明以货币出资 37.37 万元，总认缴出资 37.37 万元，占公司注册资本 30.3402%；原股东孔慧明以货币出资 15.15 万元，总认缴出资 15.15 万元，占公司注册资本 12.3001%；原股东广州爱炼奇缘投资有限公司以货币出资 10.10 万元，总认缴出资 10.10 万元，占公司注册资本 8.20%；新自然人股东陈荣以货币出资 22.17 万元，总认缴出资 22.17 万元，占公司注册资本 17.995%。

(4) 根据公司 2015 年 9 月股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东会同意公司吸收新增股东深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）、广州市广金投资管理有限公司和广州市快友投资管理中心（有限合伙）（已更名：珠海市快友企业管理中心（有限合伙））为新股东，股东共计投入货币资金 1200 万元，其中 21.7359 万元作为注册资本，其余 1,178.2641 万元作为资本公积。是次增资后公司实收资本变更为 144.9059 万元，该事项业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 30 日出具的“广会验字[2015]G15039700011 号”验资报告验证。增资完成后：原股东王玉柱出资人民币 383,800 元（占公司注册资本的 26.4862%）；原股东孔慧明出资人民币 151,500 元（占公司注册资本的 10.4550%）；原股东孔晓明出资人民币 373,700 元（占公司注册资本的 25.7892%）；原股东广州爱炼奇缘投资有限公司出资人民币 101,000 元（占公司注册资本的 6.9700%）；原股东陈荣出资人民币 221,700 元（占公司注册资本的 15.2996%）；新股东深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）出资人民币 90,566 元（占公司注册资本的 6.2500%）；新股东广州市广金投资管理有限公司出资人民币 54,340 元（占公司注册资本的 3.7500%）；新股东广州市快友投资管理中心（有限合伙）（已更名：珠海市快友企业管理中心（有限合伙））出资人民币 72,453 元（占公司注册资本的 5.0000%）。

(5) 2015 年 11 月 6 日，炼爱网络有限股东会通过决议，由炼爱网络有限王玉柱、孔慧明等 8 位股东作为发起人，以 2015 年 9 月 30 日为改制基准日，依法将炼爱网络有限整体变更为股份有限公司，公司总股本为 1,000 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 1,000 万元，截止 2015 年 9 月 30 日的净资产额 11,688,452.90 元折股投入，折合股本 1000 万股，每股面值为人民币 1 元。净资产折合股本后的余额 1,688,452.90 元转为资本公积。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 21 日出具的“广会验字[2015]G15039700033 号”验资报告验证。

(6) 2015 年 12 月 10 日，公司申请新增的注册资本为人民币 600,000.00 元，公司按每 10 股转增 0.6 股的比例，以资本公积向广州市快友投资管理中心（有限合伙）（已更名：珠海市快友企业管理中心（有限合伙））转增股份总额 600,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 600,000.00 元。由资本公积转

增 600,000.00 元。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 10 日出具的“广会验字[2015]G15039700055 号”验资报告验证。

（7）2015 年 12 月 11 日，经股东大会和全体股东决议，公司以 11,996,500.00 元的价格购买肥乡县天行健企业管理咨询中心（有限合伙）持有的广州心行信息科技有限公司 57.87%的股权。股权款支付方式以发行股份的方式支付 11,996,500.00 元，即公司以每股 13.02 元的价格向上述股东发行 921,740.00 股股份。全体股东确认的股份价值为人民币 11,996,500.00 元，其中：股本为 921,740.00 元，公司申请新增的注册资本为人民币 921,740.00 元，差额 11,074,760.00 计入资本公积。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 30 日出具的“广会验字[2015]G15039700066 号”验资报告验证。

（8）2017 年 7 月 13 日，根据 2017 年第二次临时股东大会决议，贵公司本次增资 384,025.00 元，采用发行股票的方式，发行价格每股 26.04 元，发行数量 384,025 股，募集资金总额 10,000,000 元，由新股东李琛森以货币方式出资认购。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 3 日出具的“广会验字[2017]G17003480033 号”验资报告验证。

（9）炼爱网络于 2017 年 9 月 29 日召开的第一届董事会 2017 年第九次会议和 2017 年 10 月 25 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司名称及证券简称变更的议案》。经向全国中小企业股份转让系统申请，自 2017 年 12 月 29 日起，公司全称由“广州炼爱网络科技股份有限公司”变更为“广州大为文化股份有限公司”，公司证券简称由“炼爱网络”变更为“大为文化”。公司证券代码为 839052，保持不变。

（10）2018 年 5 月 10 日，根据 2017 年年度股东大会决议，公司以总股数 11,905,765 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股，共转增 19,049,224 股，每股面值 1 元，公司新增股本 19,049,224.00 元，转增后股本为 30,954,989.00 元。

（11）公司注册地址：

广州市天河区科韵路 16 号自编 2 栋 301B 房（仅限办公用途）。

（12）公司业务性质：

网络技术的研究、开发

（13）公司主要经营活动

文化传播（不含许可经营项目）；文化推广（不含许可经营项目）；软件服务；科技信息咨询服务；软

件开发;信息技术咨询服务;广告业;网络技术的研究、开发;信息电子技术服务;美术图案设计服务;网络游戏服务;增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。

#### （14）财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准。

## 2、合并财务报表范围

本期的合并范围主要为购买取得广州心行信息科技有限公司、孙公司霍尔果斯心自由电子科技有限公司、投资设立广州迷说控股有限公司及孙公司广州迷说科技有限公司。合并财务报表范围及其变化情况参见“附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要网络技术的研究、开发。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

##### (2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

一对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

（1）公司将持有的金融资产分成以下四类：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；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为

初始确认金额。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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

(2) 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会计准则规定的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。

(3) 金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。



对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

—合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
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，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 50 万且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(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)、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3)、企业已经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。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### 14、长期股权投资

#### —长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### —投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成

本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3)除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 一、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 一、确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 一、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

#### 一、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定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固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：办公设备、其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	使用年限	年折旧率	净残值率
办公设备及其他	3-5年	31.67%-19.00%	5%

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不

转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

## 17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：(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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 18、无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### （3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### （4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术



知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 22、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负

债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## 23、收入

1、销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、具体确认原则如下：

移动互联网应用软件增值服务收入：客户充值后，期末按当期客户实际使用服务消耗的虚拟货币确认收入。

流量营销收入：营销完成后，根据营销方案消耗的流量包数量乘以单价确认收入。

推广服务收入：根据具体的服务协议按照期限或根据客户使用量进行确认收入。

游戏业务收入：根据具体与游戏运营平台的相关协议按照分成比例进行确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资

本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 26、经营租赁、融资租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、会计政策及会计估计变更

### 一、会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，相应追溯重述了比较期报表，主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	项目名称	影响金额（增加+/减少-）
		对上年期末/上年同期相关财务报表 项目的影响金额
原“应收票据”和“应收账款” 项目合并为“应收票据及应收 账款”项目	应收票据	-
	应收账款	-1,772,592.16
	应收票据及应收账款	1,772,592.16
-原“应付票据”和“应付账 款”项目合并为“应付票据及 应付账款”项目	应付票据	-
	应付账款	-96,137.22
	应付票据及应付账款	96,137.22
原“应付利息”、“应付股 利”项目并入“其他应付款” 项目	应付利息	-14,620.83
	应付股利	-
	其他应付款	14,620.83
进行研究与开发过程中发生 的费用化支出，列示于“研发 费用”项目，不再列示于“管 理费用”项目	管理费用	-2,806,406.80
	研发费用	2,806,406.80

### 二、会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 流转税及附加税费

税种	税率	计税基数	备注
增值税	3%、6%、16%	应税收入	
城市建设维护税	5%、7%	流转税额	

教育费附加	3%	流转税额	
地方教育附加	2%	流转税额	
河道维修费	1%	流转税额	

## (2) 企业所得税

公司名称	税率	备注
广州大为文化股份有限公司	15%	附注四 2、(1)
广州心行信息科技有限公司	25%	
霍尔果斯心自由电子科技有限公司	-	附注四 2、(2)
广州迷说控股有限公司	25%	
广州迷说科技有限公司	25%	

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2016 年 11 月 30 日已取得高新技术企业证书, 有效期三年, 证书编号: GR201644000834。2018 年 1-6 月企业所得税执行 15% 的税率政策。

(2) 根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税(2011)112 号及《关于公布新建困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》财税(2011)60 号的政策要求。霍尔果斯心自由电子科技有限公司从 2015 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2,124.95	1,063.80
银行存款	4,703,328.65	3,145,026.77
其他货币资金	42,340.75	182,763.15
合计	4,747,794.35	3,328,853.72
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，不存在为关联方担保而设置质押的货币资金。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金为支付宝账户余额。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，不存在货币资金所有权受到限制的情况。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	1,273,313.58	1,772,592.16
合 计	1,273,313.58	1,772,592.16

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2018 年 6 月 30 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	1,290,810.21	100.00	17,496.63	1.36	1,273,313.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,290,810.21	100.00	17,496.63	1.36	1,273,313.58
类别	2017 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	1,792,741.23	100.00	20,149.07	1.12	1,772,592.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-



合计	1,792,741.23	100.00	20,149.07	1.12	1,772,592.16
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,241,441.15	12,414.41	1.00	1,768,056.10	17,680.56	1.00
1-2年	48,642.46	4,864.24	10.00	24,685.13	2,468.51	10.00
2-3年	726.60	217.98	30.00	-	-	30.00
3年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合计	1,290,810.21	17,496.63	1.36	1,792,741.23	20,149.07	1.12

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 2,652.44 元。

(5) 本年实际核销的应收账款 0.00 元。

(6) 期末余额中不存在为应收账款受限的情况。

(7) 2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,251,962.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,741.17 元。

(8) 截至 2018 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	16,383,945.90	100.00	20,374,630.90	100.00
1-2 年	616.80	-	889.13	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	16,384,562.70	100.00	20,375,520.03	100.00

(2) 本期无账龄超过一年重要的预付款项。

(3) 2018 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,467,712.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 51.68%。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项余额中主要为预付流量服务费和预付服务器费用。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位或其他关联方款。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2018 年 6 月 30 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	441,183.19	100.00	110,881.64	25.13	330,301.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	441,183.19	100.00	110,881.64	25.13	330,301.55
类别	2017 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	542,706.60	100.00	65,246.87	12.02	477,459.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	542,706.60	100.00	65,246.87	12.02	477,459.73

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年内	72,459.74	724.60	1.00	173,983.15	1,739.83	1.00
1-2年	2,300.00	230.00	10.00	235,550.00	23,555.00	10.00
2-3年	366,423.45	109,927.04	30.00	133,173.45	39,952.04	30.00
3年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合计	441,183.19	110,881.64	25.13	542,706.60	65,246.87	12.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 45,634.77 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
个人往来款	5,000.00	5,000.00
押金	436,183.19	537,706.60
合计	441,183.19	542,706.60

(5) 2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禾田投资集团有限公司	押金	262,000.00	2-3年	59.39	78,600.00
广州市悦禾物业管理有限公司	押金	104,173.45	2-3年	23.61	31,252.04
广州奇艺果信息科技有限公司	押金	40,000.00	1年内	9.07	400.00
江苏翼讯通网络科技有限公司	押金	20,000.00	1年内	4.53	200.00

广州市住房保障办公室机关服务中心	押金	7,459.74	1年内	1.69	74.60
合计		433,633.19		98.29	110,526.64

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 截至2018年6月30日，其他应收款中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 5、其他流动资产

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	1,002,993.90	870,761.77
银行理财产品	2,500,000.00	-
合计	3,502,993.90	870,761.77

## 6、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
<b>1. 期初余额</b>	-	-	-	<b>764,955.91</b>	<b>764,955.91</b>
2. 本期增加金额	-	-	-	537,359.38	537,359.38
(1) 购置	-	-	-	537,359.38	537,359.38
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	2,800.00	2,800.00
(1) 处置或报废	-	-	-	2,800.00	2,800.00
<b>4. 期末余额</b>	-	-	-	<b>1,299,515.29</b>	<b>1,299,515.29</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1. 期初余额</b>	-	-	-	<b>416,859.56</b>	<b>416,859.56</b>
2. 本期增加金额	-	-	-	111,135.49	111,135.49

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	-	-	-	111,135.49	111,135.49
(2) 企业合并增加				-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	975.26	975.26
(1) 处置或报废	-	-	-	975.26	975.26
<b>4. 期末余额</b>	-	-	-	<b>527,019.79</b>	<b>527,019.79</b>
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-
<b>1. 期初余额</b>	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
<b>4. 期末余额</b>	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-
<b>1. 期末账面价值</b>	-	-	-	<b>772,495.50</b>	<b>772,495.50</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	-	-	-	<b>348,096.35</b>	<b>348,096.35</b>

(2) 本期折旧额为 111,135.49 元。

(3) 本期在建工程转入固定资产为 0.00 元。

(4) 本期无暂时闲置的固定资产。

(5) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(7) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(8) 报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

(9) 截至 2018 年 6 月 30 日，不存在为银行借款而设置抵押的固定资产。

## 7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	-	8,700.00	107,552.50	116,252.50
2. 本期增加金额	-	-	410,711.07	410,711.07
(1) 购置	-	-	410,711.07	410,711.07
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	8,700.00	518,263.57	526,963.57
二、累计摊销				
1. 期初余额	-	1,885.00	1,386.99	3,271.99
2. 本期增加金额	-	435.00	16,564.86	16,999.86
(1) 计提	-	435.00	16,564.86	16,999.86
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	2,320.00	17,951.85	20,271.85
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	-	6,380.00	500,311.72	506,691.72
期初账面价值	-	6,815.00	106,165.51	112,980.51

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## 8、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年 12月31日	本期增加		本期减少		2018年 6月30日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
收购广州心行信息科技有限公司净资产形成	17,756,296.27	-	-	-	-	17,756,296.27

合计	17,756,296.27	-	-	-	-	17,756,296.27
----	---------------	---	---	---	---	---------------

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年 12月31日	本期增加		本期减少		2018年 6月30日
		计提	其他	处置	其他	
收购广州心行信息科技有限公司净资产形成	7,510,813.79	-	-	-	-	7,510,813.79
合计	7,510,813.79	-	-	-	-	7,510,813.79

## 9、长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
办公室装修费	48,717.20	-	24,358.56	-	24,358.64
合计	48,717.20	-	24,358.56	-	24,358.64

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017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	128,378.27	19,907.01	85,395.94	13,743.99
合计	128,378.27	19,907.01	85,395.94	13,743.99

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	34,935,828.93	29,334,597.43
合计	34,935,828.93	29,334,597.43

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年6月30日	2017年12月31日
2023年度	5,601,231.50	

2022 年度	26,014,631.43	26,014,631.43
2021 年度	-	-
2020 年度	3,319,966.00	3,319,966.00
2019 年度	-	-
2018 年度	-	-
合计	34,935,828.93	29,334,597.43

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在递延所得税负债的项目。

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	1,600,000.00	1,600,000.00
保证借款	7,400,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	7,600,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付票据及应付账款

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	1,761,405.59	96,137.22
合 计	1,761,405.59	96,137.22

(1) 应付账款列示：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,725,268.02	64,934.75
1-2 年	36,137.57	31,202.47
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-



合计	1,761,405.59	96,137.22
----	--------------	-----------

(2) 公司本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 截至2018年6月30日，应付账款中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

### 13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	823,547.47	936,837.29
1-2年	832.63	121,186.63
2-3年	106.14	200.98
3年以上	-	-
合计	824,486.24	1,058,224.90

(2) 期末公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 截至2018年6月30日，预收款项中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
一、短期薪酬	1,397,074.46	7,053,567.59	7,209,327.24	1,241,314.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	587,214.74	587,214.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,397,074.46	7,640,782.33	7,796,541.98	1,241,314.81

(2) 短期薪酬列示：

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
----	-----------------	------	------	----------------

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,397,074.46	5,900,157.01	6,055,916.66	1,241,314.81
二、职工福利费	-	476,092.73	476,092.73	-
三、社会保险费	-	303,724.85	303,724.85	-
其中：医疗保险费	-	272,886.30	272,886.30	-
工伤保险费	-	6,132.03	6,132.03	-
生育保险费	-	24,706.52	24,706.52	-
四、住房公积金	-	373,593.00	373,593.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,397,074.46	7,053,567.59	7,209,327.24	1,241,314.81

(3) 设定提存计划列示：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	-	567,023.60	567,023.60	-
2、失业保险费	-	20,191.14	20,191.14	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	587,214.74	587,214.74	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(5) 应付职工薪酬发放时间为2018年7月。

## 15、应交税费

(1) 应交税费列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	134,129.28	80,690.49
企业所得税	-	-
个人所得税	78,429.19	67,371.68
城市建设维护税	4,501.64	3,297.10
教育费附加	2,309.13	1,413.05
地方教育附加	1,539.42	942.03

合计	220,908.66	153,714.35
----	------------	------------

(2) 增值税、企业所得税、城市建设维护税、教育费附加、地方教育附加的税率参见附注四。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

## 16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款利息	14,983.32	14,620.83
押金	7,459.74	10,200.72
合计	22,443.06	24,821.55

(2) 公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 截至2018年6月30日，其他应付款中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

## 17、股本

	2017年 12月31日	本期变动增减（+、-）					2018年 6月30日
		发行新股	增资	净资产折股	公积金转增	小计	
股份总数	11,905,765.00	-	-	-	19,049,224.00	19,049,224.00	30,954,989.00
合计	11,905,765.00	-	-	-	19,049,224.00	19,049,224.00	30,954,989.00

注：公司历史沿革详见“本附注一、公司基本情况”。

## 18、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	21,750,849.78	-	19,199,224.00	2,551,625.78
其他资本公积	9,308,800.00	-	-	9,308,800.00
合计	31,059,649.78	-	19,199,224.00	11,860,425.78

(1) 2018年5月10日，根据2017年年度股东大会决议，公司以总股本11,905,765股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增16股，共转增19,049,224股，每股面值1元，公司新增股本

19,049,224 元,减少资本公积 19,049,224 元。

(2) 2018 年 1 月支付发行费用,冲减资本溢价 150,000.00 元。

## 19、未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	-18,493,758.03	6,811,548.56
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-18,493,758.03	6,811,548.56
加:本期归属于母公司股东的净利润	-1,779,773.51	-25,305,306.59
减:提取法定盈余公积	-	-
分配普通股现金股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-20,273,531.54	-18,493,758.03

## 20、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示:

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,893,986.14	24,833,575.63	66,927,148.01	52,327,167.11
其他业务	-	-	-	-
合计	32,893,986.14	24,833,575.63	66,927,148.01	52,327,167.11

(2) 主营业务收入按业务列示如下:

产品类别	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动互联网应用软件增值服务	4,571,574.64	1,623,667.19	12,260,968.15	4,993,555.82
推广服务	317,078.29	50,612.25	1,880,565.94	139,044.87
移动流量经营	18,599,478.02	17,513,559.99	38,493,974.64	36,812,181.69
游戏运营	9,405,855.19	5,645,736.20	14,291,639.28	10,382,384.73

合计	32,893,986.14	24,833,575.63	66,927,148.01	52,327,167.11
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**21、税金及附加**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	6,434.46	47,173.44
教育费附加	2,757.63	20,357.16
地方教育附加	1,838.45	13,571.40
印花税	0.00	6.00
河道维修费	0.00	117.12
合计	11,030.54	81,225.12

**22、销售费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利费	1,398,312.71	1,062,553.18
业务招待费	9,170.65	17,865.50
广告费	539,020.06	2,972,557.50
折旧费	13,927.08	8,794.14
办公费	275,073.55	338,806.59
差旅费	8,280.13	10,581.17
服务费	1,235,068.53	5,453,736.82
合计	3,478,852.71	9,864,894.90

**23、管理费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利费	1,790,831.46	1,306,223.52
五险一金	153,057.91	164,230.24
办公费	182,778.79	338,126.76
租金	193,589.16	164,019.76
差旅费	38,595.87	45,946.67
水电费	3,776.09	2,387.34

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
车辆运输费	35,733.66	29,642.23
业务招待费	103,713.56	110,623.16
折旧与摊销费用	40,913.27	126,125.74
咨询费	795,238.76	504,653.51
合计	3,338,228.53	2,791,978.93

**24、研发费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	3,945,507.22	2,806,406.80
合计	3,945,507.22	2,806,406.80

**25、财务费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	327,458.38	141,350.83
减：利息收入	85,446.74	3,668.48
手续费及其它	14,297.71	12,968.45
担保费	117,924.53	-
汇兑损益	-	-
合计	374,233.88	150,650.80

**26、资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	42,982.33	59,215.42
二、存货跌价损失	-	-
三、固定资产减值损失	-	-
四、在建工程减值损失	-	-
五、无形资产减值损失	-	-
六、商誉减值损失	-	-
合计	42,982.33	59,215.42

## 27、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,911,783.84
合计	0.00	2,911,783.84

## 28、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	49,200.00	905,100.00
合 计	49,200.00	905,100.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广州市天河区创业带动就业专项补贴	-	60,000.00
广州市高新技术企业培育入库补贴	-	300,000.00
广州市高新技术企业认定受理补贴	-	200,000.00
广州市企业研发经费投入后补助	-	57,500.00
广州市天河区企业研发经费投入后补助	-	57,500.00
广东省企业研究开发省级财政补助项目	49,200.00	230,100.00
合计	49,200.00	905,100.00

## 29、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
政府补助	700,000.00	-	700,000.00
其他	-	-	-

合计	700,000.00	-	700,000.00
----	------------	---	------------

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广州市科技型中小企业技术创新专题补助	200,000.00	-
2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目支持民营企业专题补贴	500,000.00	-
合计	700,000.00	-

### 30、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,824.74	-	1,824.74
其中：固定资产报废损失	1,824.74	-	1,824.74
无形资产报废损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
罚款和滞纳金	5.97	11,338.88	5.97
合计	1,830.71	11,338.88	1,830.71

### 31、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-	69,244.78
递延所得税费用	-6,163.02	-14,379.03
合计	-6,163.02	54,865.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-2,383,055.41	2,651,153.89



按法定/适用税率计算的所得税费用	-357,458.31	662,788.47
子公司适用不同税率的影响	-396,353.25	-248,194.45
调整以前期间所得税的影响	-	-
研发费用加计扣除	-572,129.40	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,159.63	14,853.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,583.69	-466,480.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,328,202.00	91,898.03
所得税费用	-6,163.02	54,865.75

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四(2)、税项”。

### 32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	749,200.00	905,100.00
利息收入	85,454.74	3,668.48
其他	226,437.77	1,216,749.70
合计	1,061,092.51	2,125,518.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的销售费用	1,211,842.99	3,850,204.24
支付的管理费用	2,610,619.85	1,988,317.57
往来款	2,642,373.49	211,910.04
银行手续费	14,305.71	13,953.33
罚款支出	5.97	11,338.88
合计	6,479,148.01	6,075,724.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
担保费	117,924.53	0.00
合计	117,924.53	0.00

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,376,892.39	2,596,288.14
加：资产减值准备	42,982.33	59,215.42
固定资产折旧	111,135.49	83,800.66
无形资产摊销	16,999.86	181,567.08
长期待摊费用摊销	24,358.56	24,358.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	1,824.74	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	445,382.91	141,350.83
投资损失（减：收益）	-	-2,911,783.84
递延所得税资产减少（减：增加）	-6,163.02	-14,754.95
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,430,821.35	1,744,587.19
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,583,224.37	-5,222,507.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,412,031.50	-3,317,878.13
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	4,747,794.35	2,392,273.67
减：现金的期初余额	3,328,853.72	5,521,026.07
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	1,418,940.63	-3,128,752.40

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	4,747,794.35	2,392,273.67
其中：库存现金	2,124.95	9,922.71
可随时用于支付的银行存款	4,703,328.65	2,334,200.15
可随时用于支付的其他货币资金	42,340.75	48,150.81
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,747,794.35	2,392,273.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

### 3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

### 4、处置子公司

(1) 报告期内，公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

(2) 报告期内，公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

### 5、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司无发生其他原因的企业合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
广州心行信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	90.00	-	购买取得
霍尔果斯心自由电子科技有限公司	新疆	新疆	信息技术咨询服务	-	90.00	购买取得
广州迷说控股有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	83.20		投资设立
广州迷说科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务		83.20	投资设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
王玉柱	/	/	/	22.2465	22.2465
孔晓明	/	/	/	21.6611	21.6611

本企业的由王玉柱和孔晓明共同控制。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见“本附注七、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
孔晓明	公司股东
孔慧明	公司股东
王玉柱	公司股东

关联方名称	与本公司关系
陈荣	公司股东
惠州市三联科技有限公司	持股 5%以上的股东对外投资的公司
上海中路投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东对外投资的公司
广州火舞软件开发股份有限公司	持股 5%以上的股东对外投资的公司
广州爱炼奇缘投资有限公司	持股 5%以上的股东对外投资的公司
珠海市快友企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东对外投资的公司/公司股东
广州卓梦科技有限公司	火舞软件投资的公司
中保（广州）投资管理有限公司	彭斯特担任董事的其他企业
珠海杏隆企业管理中心（有限合伙）	李致富对外投资的公司
惠州民天饮食管理有限公司	孔慧明对外投资的公司
珠海隼辰企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东对外投资的公司/股东
广州贝娱文化传播有限公司	隼辰企业管理投资的公司
广东粤科恺炬天使二号创业投资有限公司	孔慧明担任董事的其他企业
珠海天云健企业管理咨询中心（有限合伙）	李致富控制的公司
关键网络技术（上海）有限公司	李致富投资的其他公司
关键管理人员或与其关系密切的家庭成员	/

关键管理人员包括公司董事、监事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### —出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月		2017年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海酸果网络科技有限公司	服务收入	市场定价	-	-	429,899.06	2.50

## —采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月		2017年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州卓梦科技有限公司	服务费	市场定价	-	-	808,652.80	5.30
广州火舞软件开发股份有限公司	服务费	市场定价	-	-	100,603.47	3.14

## (2) 报告期内，本公司关联方担保

担保权方	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国光大银行股份有限公司广州分行	王玉柱、李翠云	本公司	4,100,000.00	2017年3月24日	2020年7月11日	否
中国光大银行股份有限公司广州分行	孔晓明、王小娥	本公司	4,100,000.00	2017年3月24日	2020年7月11日	否
中国光大银行股份有限公司广州分行	广州心行信息科技有限公司	本公司	4,100,000.00	2017年3月24日	2020年7月11日	否
中国光大银行股份有限公司广州分行	广州爱炼奇缘投资有限公司	本公司	4,100,000.00	2017年3月24日	2020年7月11日	否
中国建设银行股份有限公司广州海珠支行	广州心行信息科技有限公司	本公司	2,000,000.00	2017年9月12日	2020年9月11日	否
中国建设银行股份有限公司广州海珠支行	王玉柱、李翠云 孔晓明、王小娥	本公司	2,000,000.00	2017年9月12日	2020年9月11日	否
广州市融资再担保有限公司	王玉柱、孔晓明	本公司	5,000,000.00	2018年1月18日	2019年1月18日	否

(3) 报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 报告期内，本公司无关联租赁情况。

(5) 报告期内，本公司无关联方资金拆入资金情况。

(6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

## 5、关联方未结算余额

项目名称	关联名称	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	广州火舞软件开发股份有限公司	-	1,528.21

## 6、关联方承诺

(1) 公司董监高对外投资的声明：公司董监高成员对外投资的企业不存在与大为文化发生业务竞争或利益冲突的情况；与董监高成员关系密切的家庭成员不存在投资与大为文化发生业务竞争或利益冲突的其他企业情况；对外投资的企业不存在与大为文化签有协议或者合同，不存在作出了重要承诺的情况。

(2) 部分持发行人 5%以上股份的股东的承诺、声明：股份不存在代持情况；对外投资情况；与公司控股股东、实际控制人、董监高不存在关联关系。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括预付账款、应付账款、预收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

无。

#### (2) 利率风险

因公司存在往来借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

#### (3) 其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

无。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

不适用

## 十一、承诺及或有事项

- 1、公司不存在应披露的承诺事项。
- 2、公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司于2018年4月13日召开第一届董事会2018年第四次会议审议通过了《对外投资设立参股子公司的议案》，拟于与广东觅得梦甜健康管理有限公司共同出资设立参股公司广州觅得生命科技有限公司，其中公司出资350万元，占参股公司35%的股权；后因外界环境及双方合作基础发生变化，经双方友好协商，终止合作投资设立公司，本次终止对外投资设立参股子公司不会对公司生存经营产生影响。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

### 2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

### 3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

### 4、分部信息

报告期内，公司不存在分部信息的情形。



## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	813,722.32	1,261,558.49
合 计	813,722.32	1,261,558.49

## (1) 应收账款按种类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	823,110.92	100.00	9,388.6	1.14	813,722.32
其中：账龄组合	716,705.00	87.07	9,388.6	1.31	707,316.40
合并范围内往来	106,405.92	12.93	-	-	106,405.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	823,110.92	100.00	9,388.6	1.14	813,722.32
类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,272,427.17	100.00	10,868.68	0.85	1,261,558.49
其中：账龄组合	1,086,868.22	85.42	10,868.68	1.00	1,075,999.54
合并范围内往来	185,558.95	14.58	-	-	185,558.95

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,272,427.17	100.00	10,868.68	0.85	1,261,558.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	692,021.07	6,920.21	1.00	1,086,868.22	10,868.68	1.00
1-2年	24,683.93	2,468.39	10.00	-	-	10.00
2-3年				-	-	30.00
3年以上				-	-	50.00
合计	716,705.00	9,388.60	1.31	1,086,868.22	10,868.68	1.00

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 1,480.08 元。

(5) 本年实际核销的应收账款 0.00 元。

(6) 期末余额中不存在为应收账款受限的情况。

(7) 2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 716,027.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,381.83 元。

(8) 截至 2018 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2018年6月30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	380,009.74	100.00	98,329.60	25.88	281,680.14
其中：账龄组合	380,009.74	100.00	98,329.60	25.88	281,680.14
合并范围内往来	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	380,009.74	100.00	98,329.60	25.88	281,680.14
类别	2017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	4,510,117.36	100.00	52,694.83	1.17	4,457,422.53
其中：账龄组合	481,533.15	10.68	52,694.83	10.94	428,838.32
合并范围内往来	4,028,584.21	89.32	-	-	4,028,584.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,510,117.36	100.00	52,694.83	1.17	4,457,422.53

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年内	52,459.74	524.60	1.00	153,983.15	1,539.83	1.00
1-2年	2,300.00	230.00	10.00	235,550.00	23,555.00	10.00

2-3年	325,250.00	97,575.00	30.00	92,000.00	27,600.00	30.00
3年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合计	380,009.74	98,329.60	25.88%	481,533.15	52,694.83	10.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 45,634.77 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
个人往来款	5,000.00	5,000.00
内部往来往来	-	4,028,584.21
押金	375,009.74	476,553.15
合计	380,009.74	4,510,117.36

(5) 2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禾田投资集团有限公司	押金	230,000.00	2-3年	60.52	69000
广州市悦禾物业管理有限公司	押金	95,000.00	2-3年	25.00	28,500.00
广州奇艺果信息科技有限公司	押金	40,000.00	1年以内	10.53	400.00
广州市住房保障办公室机关服务中心	押金	7,459.74	1年以内	1.96	74.6
吴晓丽	个人往来款	5,000.00	1年以内	1.32	50.00
合计		377,459.74		99.33	98,024.60

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项目	2018年6月30日			2017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	24,656,500.00	-	24,656,500.00	24,656,500.00	-	24,656,500.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	24,656,500.00	-	24,656,500.00	24,656,500.00	-	24,656,500.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州心行信息科技有限公司	18,656,500.00	-	-	18,656,500.00	-	-
广州迷说控股有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
合计	24,656,500.00	-	-	24,656,500.00	-	-

(3) 报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,017,523.82	6,998,461.50	26,511,107.18	12,687,653.40
其他业务	-	-	-	-
合计	15,017,523.82	6,998,461.50	26,511,107.18	12,687,653.40

(2) 主营业务收入按业务列示如下：

产品类别	2018年1-6月	2017年1-6月
------	-----------	-----------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动互联网应用软件增值服务	5,238,785.61	1,254,331.08	9,603,052.92	1,437,733.25
推广服务	323,079.81	50,612.25	1,880,565.94	139,044.87
游戏运营	9,405,855.19	5,645,736.20	14,291,639.28	10,382,384.73
移动流量经营	49,803.21	47,781.97	735,849.04	728,490.55
合计	15,017,523.82	6,998,461.50	26,511,107.18	12,687,653.40

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、非流动资产处置收益	-1,824.74	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	749,200.00	905,100.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-5.97	-11,338.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-3,500,000.00
小计	747,369.29	-2,606,238.88
减：非经常性损益相应的所得税	117,026.29	-389,069.72
减：少数股东损益影响数	3,690.00	1,399.58
非经常性损益影响的净利润	626,653.00	-2,218,568.74
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,779,773.51	5,191,381.45
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-2,406,426.51	7,409,950.19

## 2、净资产收益率及每股收益

2018年1-6月	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.59%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.26%	-0.08	-0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。