



大为文化

NEEQ : 839052

广州大为文化股份有限公司

Guangzhou Dawei Culture Co., Ltd.

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017 年 5 月，公司上线对话小说原创社区“迷说”APP，并于 2017 年 8 月成立控股子公司广州迷说控股有限公司，“迷说”APP 上线后取得突破式发展，先后荣获腾讯应用宝新锐奖“星 APP”、华为应用市场 2017 年年度“最美应用”，广州迷说控股有限公司于 2017 年 10 月份获得腾讯战略投资，2017 年 12 月获得投资机构 1500 万元的增资，目前“迷说”APP 已经发展成为国内最大的对话小说原创社区。

2017 年 6 月，大为文化进行 2017 年第一次股票发行，发行股票 384,025 股，募集资金 1000 万元，为公司的快速发展提供了资金支持。

2017 年 10 月，大为文化获得第六届中国创新创业大赛全国总决赛“优秀企业”奖，广东省决赛“十强”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大为文化	指	广州大为文化股份有限公司
迷说科技	指	广州迷说科技有限公司
迷说控股	指	广州迷说控股有限公司
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
会计师事务所、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州大为文化股份有限公司章程》
《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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 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）胡丹燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊有限合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，报告期内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。
内容监管风险	我国互联网及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的共同监管。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

	务开展产生不利影响。
市场竞争风险	我国的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份额，中小互联网公司的生存境地显得愈加艰难，而行业的更替速度以及行业的激烈竞争，行业的公司面临着较大的市场竞争风险。
业绩变动风险	2016 年公司净利润为 9,566,694.28 元，2017 年公司净利润为 -28,939,107.07 元，报告期内公司整体业绩下滑幅度较大，存在业绩变动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	李治永
职务	董事会秘书
电话	020-85525171
传真	020-85525171
电子邮箱	IR@imlianai.com
公司网址	http://www.imlianai.com/
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	协议转让
普通股总股本（股）	11,905,765
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	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	11,905,765 元	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	广东正中珠江会计师事务所（特殊有限合伙）
签字注册会计师姓名	何国铨、张静璃
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

自 2018 年 1 月 15 日以后，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 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	111,361,209.15	122,173,880.06	-8.85%
毛利率%	14.32%	23.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,305,306.59	10,617,711.12	-338.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,672,876.25	10,601,677.95	-
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）	-124.43%	42.15%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-136.07%	42.09%	-
基本每股收益	-2.18	0.92	-336.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,594,207.94	47,395,474.35	-20.68%
负债总计	10,329,972.48	16,240,591.69	-36.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,471,656.75	30,496,501.46	-19.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.65	-22.26%
资产负债率%（母公司）	44.72%	25.25%	-
资产负债率%（合并）	27.48%	34.27%	-
流动比率	2.5968	1.7089	-
利息保障倍数	-84.99	117.33	-

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	-28,396,743.23	-3,696,035.61	-
应收账款周转率	45.55	67.42	-
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%	-20.67%	45.80%	-
营业收入增长率%	-8.85%	1,315.42%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,905,765	11,521,740	3.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-1,085,757.88
计入当期损益的政府补助	4,507,800.00
债务重组损益	-4,045,512.52
除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-11,338.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,915,196.99
非经常性损益合计	2,280,387.71
所得税影响数	-89,250.56
少数股东权益影响额（税后）	2,068.61
非经常性损益净额	2,367,569.66

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、运营及相关服务，为年轻用户做娱乐服务的连接，为用户提供娱乐服务的内容提供商，目前公司产品的用户群体主要为 95 后、00 后。

报告期内公司已经初步形成了“对话小说原创社区+语音社交+游戏发行+在线娱乐平台”娱乐内容矩阵，各个项目相互衔接，构成了年轻人的在线娱乐平台，用户在公司的娱乐平台上可以体验到不同的在线娱乐活动，差异化的娱乐体验增强了用户的体验效果。

报告期内公司加大产品的研发投入和业务推广，各个平台的用户数量保持快速的增长趋势，公司业务的参与者主要包括用户、平台、语音主播、文学创造者，在这过程中，公司主要负责平台的运营管理，用户通过手机 APP 充值购买虚拟货币，以虚拟货币在平台上兑换虚拟礼物或者进行娱乐体验，同时“迷说”APP 通过版权增值和 IP 孵化，进一步增强平台的商业化能力；游戏发行主要是通过通过与游戏授权商合作，代理运营发行游戏，按比例分成确认收入。

报告期内公司通过业务优化，加大产品研发投入和业务推广，进一步明确商业模式，2017 年是公司打造一个连接用户娱乐需求、为用户提供娱乐内容服务商踏出坚实一步的一年。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司加快推进在泛娱乐业务上的布局，优化业务，加大业务推广和技术研发投入，促进产品创新，深化泛娱乐产业布局，打造一个实现连接用户娱乐需求，为用户提供娱乐服务的价值体系。

2017 年 5 月，公司上线对话小说原创社区“迷说”APP，并于 2017 年 8 月份投资成立控股子公司广州迷说控股有限公司，“迷说”APP 上线后取得突破式发展，先后荣获腾讯应用宝新锐奖“星 APP”、华为应用市场 2017 年年度“最美应用”等奖项；广州迷说控股有限公司于 2017 年 10 月份获得腾讯战略投资，2017 年 12 月获得机构投资者 1500 万元的增资，公司 2017 年在“迷说”项目上加大研发投入和项目推广，深化产品差异化体验，目前“迷说”APP 已经发展成为国内最大的对话小说原创社区之一，是对话小说行业中作者数量和 UGC 作品数最多的平台之一，也是最早加入配音互动的社区之一，随着社区文学作品的增多，公司将逐步孵化社区文学 IP 的商业价值。

公司在 2017 年 12 月推出在线抓娃娃“萌趣”APP，基于公司在物联网技术、硬件技术以及产品运

营等方面的经验积累，“萌趣”抓娃娃项目推出后取得较大的发展，公司在泛娱乐产业链上的打造初见成效。

报告期内，公司语音社交“恋恋”APP的新增用户、月活跃用户和用户平均充值额保持稳定的增长，公司产品团队将继续强化语音社交功能；报告期内公司代理运营三款游戏，游戏团队运营能力得到进一步提升。

由于监管政策及公司业务调整原因，公司于2017年对亏损的直播业务完成剥离，转让上海酸果网络科技有限公司60%的股权，优化公司业务。

公司于2017年9月份完成2017年第一次股票发行，募集资金1000万元，为公司的快速发展提供了资金支持。

报告期内公司实现营业收入1.11亿元，净利润-2,893.91万元，报告期内业绩亏损的主要原因是：

（1）报告期内公司上线对话小说原创社区“迷说”APP和在线抓娃娃“萌趣”APP，由于新项目处于培育和推广阶段，报告期业务推广费用增加较大，报告期内广州迷说科技有限公司净利润为-612.12万元。

（2）公司2017年5月转让上海酸果网络科技有限公司60%股权，由于2017年1-5月上海酸果网络科技有限公司处于亏损状态，亏损金额为675.73万元，影响了报告期内公司整体利润。

（3）报告期内由于心行信息行业竞争加剧，市场份额减少和产品毛利率下滑，心行信息2017年业绩下滑较大，由于心行信息业绩不及预期，公司对心行信息对应商誉计提减值，共计提751.08万元，影响报告期内净利润。

（4）2017年5月公司转让上海酸果网络科技有限公司60%的股权，由于上海酸果网络科技有限公司在业务上的投入较大，截至2017年5月31日与公司存在554.55万元的往来款，鉴于上海酸果网络科技有限公司在债务偿还上已经比较困难，经协商公司决定豁免上海酸果网络科技有限公司其他应收款404.55万元，增加了报告期内公司的营业外支出。

（二） 行业情况

公司所处行业为互联网信息服务行业，行业发展迅速，行业规模庞大，根据统计数据，截至2017年6月份，中国的网民规模已经达到7.51亿人，随着国家政策的大力扶持，相关政策法规的出台，互联网行业未来仍将处于高速发展阶段，将成为国民经济的重要支撑。

随着国民人均GDP的增长，国民对娱乐精神层面的需求日益增加，互联网泛娱乐行业呈现爆发式的发展，根据艾瑞的市场调研数据，2017年我国互联网泛娱乐行业市场规模达到4098.8亿元，较去年同比增速高达41.8%；与发达经济体相比，中国的文化娱乐产业仍处于快速发展的早期阶段，2016年中国文化产业GDP在总GDP中的占比为4.1%，而美国的占比为6.5%，随着中国人均GDP超过8000美元，在互联网的普及及推动下，中国的泛娱乐产业将实现爆发式的增长。

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年我国游戏行业整体营业收入约为2189.6亿元，同比增长23.1%，其中移动游戏全年营收约为1122.1亿元，同比增长38.5%，占网络游戏的市场份额达55.8%，市场份额进一步提升；游戏用户存量市场特征明显，增幅相对放缓。

伴随着人口红利逐步消退，移动游戏市场已经从单纯的获取流量，向深入挖掘用户价值转化，游戏行业的市场竞争日趋激烈，移动游戏和电子竞技的成熟，将推动移动电竞在中国的发展，移动电竞将逐步朝向专业化、商业化、职业化方向发展，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。

同时随着行业的快速发展，行业的发展呈现多样化、快速化和粗放式的发展，政策对行业的监管趋势也在进一步加强，相关的监管措施也在逐渐落地，行业的规范将有利于行业的进一步发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年 期末金额变动比 例
	金额	占总资产的比 重	金额	占总资产的比 重	
货币资金	3,328,853.72	8.85%	5,521,026.07	11.65%	-39.71%
应收账款	1,772,592.16	4.72%	3,065,815.73	6.47%	-42.18%
存货	-	0%	-	0%	-
长期股权投资	-	-	-	0%	-
固定资产	348,096.35	0.93%	378,466.39	0.80%	-8.02%
在建工程	-	-	-	0	-
短期借款	7,600,000.00	20.22%	3,600,000.00	7.60%	111.11%
长期借款	-	-	-	-	-
商誉	10,245,482.48	27.25%	17,756,296.27	37.46%	-42.30%
预付账款	20,375,520.03	54.20%	17,848,699.03	37.66%	14.16%
资产总计	37,594,207.94	-	47,395,474.35	-	-20.68%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金较去年减少 2,192,172.35 元，同比减少 39.72%，主要是报告期内公司各项业务发展较快，业务发展对资金的需求较大所致。

报告期内公司应收账款为 1,772,592.16，同比减少 42.18%，主要是报告期内公司加大回款力度，减少回款周期。

报告期内公司预付账款为 20,375,520.03 元，同比增加 14.16%，主要是报告期内公司流量经营业务采购预付款增加所致。

报告期内公司短期借款较去年同期增加 4,000,000.00 元，同比增加 111.11%，主要原因是报告期内新增了两笔银行借款所致。

报告期内公司商誉较去年减少 7,510,813.79 元，主要是报告期内由于心行信息业绩不及预期，公司对对应的商誉计提了减值所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	111,361,209.15	-	122,173,880.06	-	-8.85%
营业成本	95,410,239.59	85.68%	93,403,487.08	76.45%	2.15%
毛利率%	14.32%	-	23.55%	-	-
管理费用	11,763,665.34	10.56%	11,122,720.60	9.10%	5.76%
销售费用	27,117,287.13	24.35%	7,578,514.76	6.20%	257.82%
财务费用	354,767.73	0.32%	107,836.05	0.09%	228.99%

营业利润	-27,028,012.91	-24.27%	9,759,959.18	7.99%	-376.93%
营业外收入	3,300,000.00	2.96%	39,524.39	0.03%	8,249.27%
营业外支出	5,142,609.28	4.62%	16,799.82	0.01%	30,511.10%
净利润	-28,939,107.07	-25.99%	9,566,694.28	7.83%	-402.50%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司 2017 年实现营业收入 111,361,209.15 元，较去年同期下降 8.85%，主要原因是报告期内移动流量经营业务行业竞争激烈，市场份额下滑，业务收入受到较大的影响所致，报告期内移动流量经营业务收入为 67,691,829.33 元，2016 年为 85,944,378.39 元。

2、营业成本

报告期内公司营业成本支出为 95,410,239.59 元，较去年同期增长 2.15%，主要原因 2017 年公司运营上线两款新游戏，游戏项目运营成本加大。

3、毛利率

报告期内公司毛利率为 14.32%，主要是因为心行信息移动流量经营业务行业竞争加剧，产品销售单价下滑，流量运营渠道成本增加，导致报告期内流量产品毛利率下滑，同时报告期内游戏代理运营产品增加，报告期内公司游戏运营成本加大，游戏产品毛利率下滑也影响了公司整体的毛利率。

4、管理费用

报告期内公司管理费用比去年同比增加 5.76%，主要原因是报告期内公司加大研发投入，报告期内公司研发支出 5,676,456.03 元，去年同期为 3,883,086.60 元。

5、销售费用

2017 年公司销售费用比去年同比增加 257.82%，主要是 2017 年公司上线对话小说原创社区“迷说”APP，由于“迷说”APP 处于推广和培育期，项目推广费较大，同时公司在其他业务上的推广力度也进一步加大，报告期内公司业务推广费支出为 24,519,060.14 元，去年同期为 4,644,332.87 元。

6、财务费用

报告期内公司财务费用增加主要是公司新增银行贷款所致。

7、营业利润

2017 年公司营业利润为-27,028,012.91 元，较去年同比下滑 376.93%，主要原因是：（1）报告期内公司上线对话小说原创社区“迷说”APP 和在线抓娃娃“萌趣”APP，由于新项目处于培育和推广阶段，报告期业务推广费用增加较大；（2）由于行业竞争因素，心行信息的流量营销市场份额下滑，报告期内流量营销业务业绩下降，同时计提了商誉减值准备；（3）公司 2017 年下半年上线运营两款新游戏，游戏运营推广费用加大增加了运营成本；（4）公司 2017 年加大研发投入，研发支出进一步加大。

8、营业外收入

报告期内公司营业外收入增加较大主要是公司收到的政府补助增加所致。

9、营业外支出

报告期内公司营业外支出增加较大，主要原因是豁免上海酸果网络科技有限公司的债务 4,045,512.52 元。

10、净利润

报告期内公司净利润下滑较大，主要原因是：

（1）报告期内公司上线对话小说原创社区“迷说”APP 和在线抓娃娃“萌趣”APP，由于新项目处于培育和推广阶段，报告期业务推广费用增加较大，报告期内广州迷说科技有限公司净利润为-6,121,175.61 元。

（2）公司 2017 年 5 月转让上海酸果网络科技有限公司 60%股权，由于 2017 年 1-5 月份上海酸果网络科技有限公司处于亏损状态，亏损金额为 6,757,313.66 元，影响了报告期内公司整体利润。

(3) 报告期内由于心行信息行业竞争加剧，市场份额减少和产品毛利率下滑，心行信息 2017 年业绩下滑较大，由于心行信息业绩不及预期，公司对心行信息对应商誉计提减值，共计提 7,510,813.79 元，影响报告期内净利润。

(4) 2017 年 6 月公司转让上海酸果网络科技有限公司 60% 的股权，由于上海酸果网络科技有限公司在业务上的投入较大，截至 2017 年 5 月 31 日与公司存在 5,545,512.52 元的往来款，鉴于上海酸果网络科技有限公司在债务偿还上已经比较困难，经协商公司决定豁免上海酸果网络科技有限公司应收债权 4,045,512.52 元，增加了报告期内公司的营业外支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	111,361,209.15	122,173,880.06	-8.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	95,410,239.59	93,403,487.08	2.15%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
移动互联网应用	17,216,800.12	15.46%	17,799,706.91	14.57%
软件增值服务				
推广服务	1,888,387.64	1.70%	2,853,451.39	2.34%
移动流量经营	67,691,829.33	60.79%	85,944,378.39	70.35%
游戏运营	24,564,192.06	22.06%	15,576,343.37	12.75%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成变动的原因主要是：

一、2017 年游戏运营收入在报告期内占营业收入的比例有所提升，主要是因为 2017 年下半年，公司上线运营两款新游戏，游戏运营产生收入提高所致。

二、移动流量经营占营业收入比例下滑主要原因是报告期心行信息所处的流量营销行业竞争加大，国家下调流量资费，同时各大运营商加大自有流量业务渠道的建设，心行信息的流量业务受到较大的影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川乐彩科技有限公司	18,217,243.89	16.36%	否
2	四川千行你我科技有限公司	11,635,425.89	10.45%	否
3	广州宸信信息科技有限公司	8,234,247.15	7.39%	否
4	广州沃铎捷通信设备有限公司	7,915,094.34	7.11%	否
5	上海互冠网络科技有限公司	3,734,406.49	3.35%	否

合计	49,736,417.76	44.66%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	惠州惠融合网络信息科技有限公司/ 深圳行致远传媒有限公司/惠州云之 智传媒有限公司	14,034,625.44	12.98%	否
2	中国移动通信集团广东有限公司	9,077,442.18	8.40%	否
3	江苏翼讯通网络科技有限公司	9,022,867.12	8.35%	否
4	重庆灵狐科技股份有限公司	7,222,604.91	6.68%	否
5	上海帮充网络科技有限公司	6,454,060.22	5.97%	否
合计		45,811,599.87	42.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-28,396,743.23	-3,696,035.61	-
投资活动产生的现金流量净额	168,662.56	-412,964.39	140.84%
筹资活动产生的现金流量净额	26,035,908.32	5,115,906.76	408.92%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-28,396,743.23，去年同期为-3,696,035.61元，减少幅度比较大，主要是因为2017年公司上线对话小说原创社区“迷说”APP，由于“迷说”APP处于推广和培育期，项目推广费较大，同时公司在其他业务的推广力度上也进一步加大，从而支付的销售费用大幅增加。

2、2017年公司投资活动产生的现金流量净额为168,662.52元，主要原因是报告期内公司转让上海酸果网络科技有限公司60%股权。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为26,035,908.32元，主要是因为报告期内公司向发行股票融资以及新增两笔银行贷款，同时控股子公司广州迷说控股有限公司取得外部机构投资者投资款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司情况：

1、广州心行信息科技有限公司，注册资本1,000,000元人民币，母公司持股比例90%，主营业务：移动流量经营，2017年实现营业收入32,178,792.04元，净利润-358,961.88元。

2、霍尔果斯心自由电子科技有限公司，注册资本1,000,000元人民币，母公司间接持股90%，主营业务：移动流量经营及基于流量平台的技术服务、客服外包服务，2017年实现营业收入40,477,920.48元，净利润1,335,055.23元。

3、广州迷说控股有限公司，注册资本1,000,000元人民币，母公司直接持股83.2%，主营业务为对话小说原创社区的开发和运营，2017年的营业收入922,811.85元，净利润-755.09元。

4、广州迷说科技有限公司，注册资本 10,000,000 元人民币，母公司间接持股 83.2%，主营业务对话小说原创社区的开发和运营，2017 年迷说科技的营业收入为 69,378.52 元，净利润为-6,121,175.61 元。

5、2017 年 6 月公司转让上海酸果网络科技有限公司 60%的股权，转让后酸果网络将不再纳入公司合并报表范围，2017 年 1-5 月酸果网络净利润为-6,757,313.66 元，转让酸果网络 60%的股权取得投资收益 2,915,196.99 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）、公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则按未来适用法进行调整。

自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则按未来适用法进行调整。

《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法，对公司上期无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司通过投资设立了子公司广州迷说控股有限公司和孙公司广州迷说科技有限公司，报告期内合并报表范围增加了广州迷说控股有限公司和广州迷说科技有限公司两家公司。

报告期内公司转让上海酸果网络科技有限公司 60%的股权，不再纳入公司合并报表范围。

(八) 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；在日常的经营运营中，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，同时不断改善员工的工作环境，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。

三、持续经营评价

报告期内公司在业务上进行了优化，加大研发的投入和业务推广，强化产品的差异化体验，增强产品的竞争力。

报告期内公司先后上线了对话小说原创社区“迷说”APP 和在线娱乐项目在线抓娃娃“萌趣”APP，目前“迷说”APP 已经发展成为国内最大的对话小说原创社区之一，而 2017 年 12 月份推出“萌趣”抓娃娃 APP，基于公司在物联网技术和互联网运营经验的积累，目前已经取得较大的发展，加上原有的语音社交“恋恋”APP 以及游戏发行业务，目前公司已经初步形成了“对话小说原创社区+语音社交+游戏发行+在线娱乐平台”娱乐内容矩阵，各个项目通过之间的衔接，构成了年轻人的在线娱乐城，产品市场空间巨大。

报告期内公司虽然处于亏损的状态，主要是基于“迷说”APP 及“萌趣”APP 上线后项目处于培育推广阶段，以及心行信息计提商誉减值所致，而随着目前公司各大平台的用户数量保持快速的增长，平台商业化模式的进一步成熟，未来公司的业绩将得到充分的释放，公司具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，互联网企业作为数字经济的发展引擎，在网络强国战略中充分发挥市场的能力和作用，加快新旧动能接续转换，促进经济结构转型和实体经济升级。随着政策环境不断优化，网络基础稳步提升，技术创新持续深化，我国互联网行业将保持稳健发展，与实体经济深度融合将迸发出强大增长动力。

根据中国信通院发布的调研数据，截至 2017 年 10 月份，移动互联网用户总数已经突破 12.4 亿人次，人口普及率达 89.9%，用户结构加速向高速化、移动化升级，新兴的消费主体快速崛起，80 后，90 后成为中坚力量；同时用户的付费习惯日渐成型，随着支付手段的成熟、版权内容的保护以及 80 后、90 后消费主力军对优质内容和个性化服务的追求，使得越来越多的消费者愿意为优质、个性的视频、音乐、游戏、教育等网络资源付费，用户付费习惯日渐成型。

互联网行业的发展离不开行业的政策的支持和规范，2017 年 1 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于促进移动互联网健康有序发展的意见》，从顶层设计层面进一步明确了推动和规范移动互联网发展的政策方向和原则，未来互联网行业将朝着快速规范的方向发展。

（二） 公司发展战略

公司将继续围绕打造一个实现连接用户娱乐需求，为用户提供娱乐服务的内容提供商；继续加大产品的研发投入，强化产品差异化体验，增强产品的竞争力；精准营销，开拓市场渠道；同时进一步完善产业布局，深化泛娱乐产业的深度和厚度。

（三） 经营计划或目标

公司的发展目标是成为国内一流的娱乐服务内容提供商，连接用户娱乐需求，满足年轻人随时随地的娱乐体验需求，公司未来将以用户的体验需求出发，强化产品的差异化体验，完善娱乐内容布局，打造 APP→H5→小程序的应用矩阵，同时布局公司自有的流量池，实现“内容+流量”双驱动的娱乐服务体系，未来公司将通过“迷说”、“恋恋”及“萌趣”和用户之间建立娱乐连接，游戏发行等业务来实现用户变现；同时拓展小程序 H5 及 app 矩阵为公司提供更多自有流量。

一、增加产品竞争力，深化娱乐服务内容体系

公司将从用户的体验需求出发，强化产品的竞争力，扩大产品的市场用户群体，在现有内容体系上发展 H5、小程序等内容矩阵，布局自有流量池，降低流量获取成本，增强公司娱乐内容服务的深度和厚度。

二、持续加大研发投入

互联网行业具有发展快速，行业市场庞大，产品更替速度快等特点，公司将加快研发投入，紧贴市场发展趋势和用户需求，不断创新产品。

三、优化业务，强化业务盈利能力

2018 年公司将继续优化业务，拓展业务渠道，保持平台用户增长和增强平台盈利能力，“迷说” APP 除了加快完善社区文化作品的内容外，还将进一步孵化社区文学 IP，巩固国内对话小说原创社区领先优势；在线娱乐平台“萌趣”抓娃娃 APP，公司将加大研发投入，不断加强在项目技术和硬件技术上的技术优势；游戏发行团队将继续本着优质游戏发行的目标，发行更多优质的游戏项目。

四、进一步加大人才引进

优秀的人才才是公司立足发展的基本，公司将引进更多优秀的人才，增加公司整体的市场核心竞争力，立足市场，为公司长远发展提供人才储备和支撑。

(四) 不确定性因素

1、内容监管风险

我国互联网及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的共同监管。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开展产生不利影响。

2、市场竞争风险

我国的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份额，中小互联网公司的生存境地显得愈加艰难，而行业的更替速度以及行业的激烈竞争，行业的公司面临着较大的市场竞争风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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，报告期内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内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：针对心行信息业绩下滑的情况，公司将加大力度，从多渠道拓展业务，降低产品采购价格，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，从流量营销到互联网流量运营。

2、内容监管风险

我国互联网及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的共同监管。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开展产生不利影响。

应对措施：目前公司已经建立了一套内部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字过滤系统、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，从自身加大对内容的监管和审核力度。

3、市场竞争风险

我国的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份额，中小互联网公司的生存境地显得愈加艰难，而行业的更替速度以及行业的激烈竞争，行业的公司面临着较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将进一步加大研发力度，基于用户的需求，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，加大产品的宣传力度，同时增加新的业务盈利点，不断增强公司的综合竞争力。

（二） 报告期内新增的风险因素

业绩变动风险

2016 年公司净利润为 9,566,694.28 元，2017 年公司净利润为-28,939,107.07 元，报告期内公司整体业绩下滑幅度较大，存在业绩变动风险。

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。

第五节 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	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,000,000.00	2,378,285.20
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	8,000,000.00	2,378,285.20

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
孔晓明、王小娥、王玉柱、李翠云、广州心行信息科技有限公司、广州	因公司发展需要向光大银行申请总额不超过500万元的流动资金贷款，期限1年，由公司实	4,100,000	是	2017年3月6日	2017-007

爱炼奇缘投资有限公司	际控制人王玉柱及其配偶、公司实际控制人孔晓明及其配偶、广州心行信息科技有限公司、广州爱炼奇缘投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保。				
孔晓明、王小娥、王玉柱、李翠云、广州心行信息科技有限公司、广州爱炼奇缘投资有限公司	因公司发展需要，向建设银行广州海珠支行申请总额不超过500万的综合授信额度，由孔晓明、王小娥、王玉柱、李翠云、广州心行信息科技有限公司、广州爱炼奇缘投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保。	2,000,000	是	2017年6月28日	2017-034
上海酸果网络科技有限公司	豁免上海酸果网络科技有限公司应收债权404.55万元。	4,045,512.52	是	2018年4月20日	2018-024
上海酸果网络科技有限公司	向上海酸果网络科技有限公司提供服务。	429,899.06	是	2018年4月20日	2018-023
总计	-	10,575,411.58	-	-	-

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：

上述交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，补充公司流动资金需求，有利于公司正常的生产经营活动。

由于上海酸果网络科技有限公司的生产经营遇到了较大的困难，资金匮乏，债务偿还上已经比较困难，公司结合实际情况，决定豁免酸果网络的应收账款债务；豁免酸果网络应收账款债务增加了公司报告期内的营业外支出，影响了公司当期业绩。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年10月25日2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司广州迷说控股有限公司对全资孙公司广州迷说科技有限公司增资的议案》，为适应公司发展战略需要，公司全资子公司广州迷说控股有限公司拟对全资孙公司广州迷说科技有限公司进行增资，广州迷说科技有限公司的注册资本拟由人民币100万元增加至人民币1,000万元。

(四) 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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	307,246	2.67%	5,987,491	6,294,737	52.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,306,885	1,306,885	10.98%
	董事、监事、高管	-	-	87,375	87,375	0.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,214,494	97.33%	-5,603,466	5,611,028	47.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,227,540	45.37%	-1,306,885	3,920,655	32.93%
	董事、监事、高管	1,045,500	9.07%	-261,375	784,125	6.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,521,740	-	384,025	11,905,765	-
普通股股东人数		11				

(二) 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	-	2,648,620	22.25%	1,986,465	662,155
2	孔晓明	2,578,920	-	2,578,920	21.66%	1,934,190	644,730
3	陈荣	1,529,960	-	1,529,960	12.85%	0	1,529,960
4	珠海市快友企业管理中心（有限合伙）	1,100,000	-	1,100,000	9.24%	366,667	733,333
5	珠海天云健企业管理咨询中心（有限合伙）	921,740	-	921,740	7.74%	307,247	614,493
合计		8,779,240	0	8,779,240	73.74%	4,594,569	4,184,671
普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

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，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。

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。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为孔晓明、王玉柱。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月28日	2017年9月15日	26.04	384,025	10,000,000元	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

公司2017年第一次股票发行募集的资金全部用于补充流动资金，截至2017年12月31日，公司募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	光大银行	2,000,000	6.5250%	2017年3月24日 -2018年3月23日	否
银行贷款	光大银行	2,000,000	6.5250%	2017年7月12日 -2018年7月11日	否
银行贷款	工商银行	1,600,000	5.4375%	2017年6月23日 -2018年6月22日	否

银行贷款	建设银行	500,000	6.5250%	2017年10月20日 -2018年10月19日	否
银行贷款	建设银行	1,500,000	6.5250%	2017年11月16日 -2018年11月15日	否
合计	-	7,600,000	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	16

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孔晓明	董事长、总经理	男	34	硕士	2015年12月8日至2018年12月8日	是
王玉柱	董事	男	40	本科	2015年12月8日至2018年12月8日	是
孔慧明	董事	男	44	本科	2015年12月8日至2018年12月8日	否
高良平	董事	男	31	本科	2015年12月8日至2018年12月8日	否
彭斯特	董事	男	40	硕士	2016年12月30日至2018年12月8日	否
李致富	董事、副总经理	男	39	本科	2015年12月8日至2018年12月8日	是
张晓勤	监事会主席	女	32	硕士	2015年12月8日至2018年12月8日	否
闵爱祥	监事	男	29	本科	2016年9月6日至2018年12月8日	是
李明峻	监事	男	28	本科	2018年1月15日至2018年12月8日	是
胡丹燕	财务总监	女	33	本科	2015年12月8日至2018年12月8日	是
李治永	董事会秘书	男	37	本科	2015年12月8日至2018年12月8日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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与控股股东、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	-	2,578,920	21.66%	-
王玉柱	董事	2,648,620	-	2,648,920	22.25%	-
孔慧明	董事	1,045,500	-174,000	871,500	7.32%	-
合计	-	6,273,040	-174,000	6,099,340	51.23%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孔晓明	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理王玉柱辞职，董事会选举孔晓明为总经理
李明峻	无	新任	监事	因前任监事辞职，补选进入监事会
李致富	董事	新任	董事、副总经理	董事会选举李致富为公司副总经理
王玉柱	董事、总经理	离任	董事	因工作变动，辞去公司总经理
郭攀	监事	离任	无	因工作变动，辞去公司监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、李明峻，男，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于仲恺农业工程学院，本科学历。主要工作经历：2013年6月至2013年12月任广州隆德信息技术有限公司广告优化师；2013年12月至2016年4月，广州大为文化股份有限公司恋恋事业部市场部经理；2016年4月至今，任广州大为文化股份有限公司游戏发行事业部主管。

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	44	55
市场运营人员	37	37
后勤人员	11	11
员工总计	97	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	50	55
专科	40	48
专科以下	3	3
员工总计	97	108

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
胡芷滔	公关总监	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，汪敏申请辞去公司产品总监一职，辞职后不再担任公司其他职务。

报告期内，因个人原因，陈新荣申请辞去公司市场总监一职，辞职后不再担任公司其他职务。

公司一直注重人才梯队的培养，上述人员的离职不会对公司的经营产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和《公司章程》的要求，不断完善治理结构，建立健全现代企业管理制度，进一步规范公司运行。

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事的程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权力，维护股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权力，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认证履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监管并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、公司董事会秘书能够协调公司及相关信息披露义务主体严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行披露义务。

7、报告期内，为了进一步加强规范公司治理，加强募集资金管理，公司制定了《募集资金管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原

则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2017年7月13日，公司召开2017年第二次临时股东大会，因为公司发行股票，公司注册资本及股份总数发生变更，对公司章程的注册资本和股份总数进行了修改。

2017年10月25日，公司召开2017年第三次临时股东大会，因公司更改名称，公司对公司章程相应条款进行了修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	一、第一届董事会2017年第一次会议： 《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度财务报告审计机构的议案》；《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；《关于公司实际控制人为公司借款提供保证担保的议案》；《关于公司向光大银行申请500万流动资金贷款的议案》。 二、第一届董事会2017年第二次会议： 《关于公司股东、子公司为公司借款提供保证担保的议案》。 三、第一届董事会2017年第三次会议： 《公司2016年度报告》；《公司2016年度报告摘要》。 四、第一届董事会2017年第四次会议： 《关于公司出售资产的议案》；《关于公司业务调整的议案》。 五、第一届董事会2017年第五次会议： 《关于广州炼爱网络科技有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》。 六、第一届董事会2017年第六次会议： 《关于设立全资子公司的议案》。 七、第一届董事会2017年第七次会议： 《关于<广州炼爱网络科技有限公司2017年半年度报告>的议案》。 八、第一届董事会2017年第八次会议： 《关于全资子公司对外投资（设立全资孙公司）的议案》。 九、第一届董事会2017年第九次会议： 《关于公司名称及证券简称变更的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于任命公司副总经理的议案》；《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》。 十、第一届董事会2017年第十次会议：

		《关于对外投资（对子公司增资）的议案》。 十一、第一届董事会 2017 年第十一次会议： 《关于聘任孔晓明为公司总经理的议案》；《关于预计 2018 年度公司日常关联交易的议案》。
监事会	3	一、第一届监事会 2017 年第一次会议： 《公司 2016 年度报告》及《公司 2016 年度报告摘要》； 二、第一届监事会 2017 年第二次会议： 《关于〈广州炼爱网络科技有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》。 三、第一届监事会 2017 年第三次会议： 《关于增补李明峻为公司监事的议案》。
股东大会	4	一、2017 年第一次临时股东大会： 《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告审计机构的议案》。 二、2017 年第二次临时股东大会： 《关于广州炼爱网络科技有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》。 三、2017 年第三次临时股东大会： 《关于公司名称及证券简称变更的议案》 四、2016 年度股东大会： 《关于公司 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》及有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》以及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

一、报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，保证投资者沟通联系、事务处理的渠道。

二、建立健全外界沟通渠道，并积极做好个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场的接待工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人极其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立运营能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为娱乐平台的设计、研发、运营及相关服务，公司拥有开展该等业务所需的独立完整的研发、采购、销售系统，具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，不受其他单位和个人的干预。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。故公司业务独立。

2、资产独立

公司具备生产经营所必需服务器、电脑、辅助电子设备等有形资产和商标、软件著作权等无形资产，独立拥有对该等资产的试用、收益和处置权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰。与生产经营相关的关键资源要素不存在依赖其他单位或个人许可使用的情形。公司不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。故公司资产独立。

3. 人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，控股股东、实际控制人未曾干预公司股东大会、董事会、总经理等已作出的人事任免决定。公司高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和薪酬管理等制度，依法独立与高级管理人员及其他员工签订劳动合同，公司员工的劳动、人事、薪酬以及相应的社会保障完全独立。故公司的人员独立。

4. 财务独立情况。

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司已办理税务登记，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。故公司的财务独立。

5. 机构独立

公司已经依照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位、个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。故公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于公司会计核算体系，报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效的措施，完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理》，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。为了更好地落实年报信息披露工作，公司在第一届董事会 2018 年第四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并披露。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	广会审字[2018]G18002310015 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊有限合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	何国铨、张静璃
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

广会审字[2018]G18002310015 号

广州大为文化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州大为文化股份有限公司（以下简称“大为文化”或“炼爱网络”），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大为文化 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大为文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

大为文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大为文化 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大为文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大为文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大为文化的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大为文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大为文化不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就大为文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：张静璃

中国

广州

二〇一八年四月二十日

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、1	3,328,853.72	5,521,026.07
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	1,772,592.16	3,065,815.73
预付款项	五、3	20,375,520.03	17,848,699.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	477,459.73	1,266,820.60
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	870,761.77	51,819.90
流动资产合计		26,825,187.41	27,754,181.33
非流动资产：			

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	348,096.35	378,466.39
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	112,980.51	1,395,106.35
开发支出		-	-
商誉	五、8	10,245,482.48	17,756,296.27
长期待摊费用	五、9	48,717.20	97,434.32
递延所得税资产	五、10	13,743.99	13,989.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,769,020.53	19,641,293.02
资产总计		37,594,207.94	47,395,474.35
流动负债：			
短期借款	五、11	7,600,000.00	3,600,000.00
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		-	-
应付账款	五、12	96,137.22	1,901,937.03
预收款项	五、13	1,058,224.90	6,471,145.97
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	1,397,074.46	1,234,894.51
应交税费	五、15	153,714.35	483,370.88
应付利息	五、16	14,620.83	6,718.32
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	10,200.72	2,000,000.00
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	五、18	0	542,524.98
流动负债合计		10,329,972.48	16,240,591.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		10,329,972.48	16,240,591.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	11,905,765.00	11,521,740.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	31,059,649.78	12,163,212.90
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、21	-18,493,758.03	6,811,548.56
归属于母公司所有者权益合计		24,471,656.75	30,496,501.46
少数股东权益		2,792,578.71	658,381.20
所有者权益合计		27,264,235.46	31,154,882.66
负债和所有者权益总计		37,594,207.94	47,395,474.35

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
流动资产：			
货币资金		1,324,413.85	3,044,439.13
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	1,261,558.49	4,282,285.69
预付款项		7,626,089.99	3,742,623.35
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	4,457,422.53	3,614,619.91
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		305,937.84	-
流动资产合计		14,975,422.70	14,683,968.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	24,656,500.00	21,056,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		285,223.82	310,628.24
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		0	1,387,421.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		48,717.20	97,434.32
递延所得税资产		9,534.53	10,256.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,999,975.55	22,862,240.11
资产总计		39,975,398.25	37,546,208.19
流动负债：			
短期借款		7,600,000.00	3,600,000.00
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		-	-
应付账款		34,640.45	688,011.76
预收款项		175,106.41	790,225.85
应付职工薪酬		919,244.28	800,675.03
应交税费		48,397.98	231,628.75

应付利息		14,620.83	6,718.32
应付股利		-	-
其他应付款		9,084,835.20	3,361,718.00
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		17,876,845.15	9,478,977.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		17,876,845.15	9,478,977.71
所有者权益：			
股本		11,905,765.00	11,521,740.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,750,849.78	12,163,212.90
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		-11,558,061.68	4,382,277.58
所有者权益合计		22,098,553.10	28,067,230.48
负债和所有者权益合计		39,975,398.25	37,546,208.19

(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		111,361,209.15	122,173,880.06
其中：营业收入	五、22	111,361,209.15	122,173,880.06
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		142,512,219.05	112,413,920.88
其中：营业成本	五、22	95,410,239.59	93,403,487.08
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、23	96,796.01	163,322.15
销售费用	五、24	27,117,287.13	7,578,514.76
管理费用	五、25	11,763,665.34	11,122,720.60
财务费用	五、26	354,767.73	107,836.05
资产减值损失	五、27	7,769,463.25	38,040.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	2,915,196.99	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、29	1,207,800.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,028,012.91	9,759,959.18
加：营业外收入	五、30	3,300,000.00	39,524.39
减：营业外支出	五、31	5,142,609.28	16,799.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,870,622.19	9,782,683.75
减：所得税费用	五、32	68,484.88	215,989.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,939,107.07	9,566,694.28
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		-28,939,107.07	9,566,694.28
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-3,633,800.48	-1,051,016.84
2.归属于母公司所有者的净利润		-25,305,306.59	10,617,711.12
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-28,939,107.07	9,566,694.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,305,306.59	10,617,711.12
归属于少数股东的综合收益总额		-3,633,800.48	-1,051,016.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十五、2	-2.18	0.92
(二) 稀释每股收益	十五、2	-2.18	0.92

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
一、营业收入	十四、4	49,174,917.76	36,194,965.59
减：营业成本	十四、4	33,421,956.85	15,484,003.19
税金及附加		65,870.27	95,252.91
销售费用		18,209,169.65	4,922,302.50
管理费用		8,658,926.89	7,313,009.09
财务费用		348,470.66	102,733.60
资产减值损失		243,970.63	23,518.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,500,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		1,207,800.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,065,647.19	8,254,146.27
加：营业外收入		3,257,300.00	29,524.39
减：营业外支出		5,131,270.40	16,731.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,939,617.59	8,266,939.21
减：所得税费用		721.67	-5,879.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,940,339.26	8,272,818.72
(一) 持续经营净利润		-15,940,339.26	8,272,818.72
(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		-15,940,339.26	8,272,818.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		115,330,049.27	124,412,821.35
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、33	4,532,483.83	12,944.58
经营活动现金流入小计		119,862,533.10	124,425,765.93

购买商品、接受劳务支付的现金		104,544,065.12	108,272,994.49
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		11,601,733.91	8,630,297.08
支付的各项税费		1,376,367.03	1,371,426.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	30,737,110.27	9,847,083.29
经营活动现金流出小计		148,259,276.33	128,121,801.54
经营活动产生的现金流量净额		-28,396,743.23	-3,696,035.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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	0
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		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		312,245.79	412,964.39
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		-	-
投资活动现金流出小计		312,245.79	412,964.39
投资活动产生的现金流量净额		168,662.56	-412,964.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,371,661.88	1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,400,000.00	1,600,000.00
取得借款收到的现金		7,600,000.00	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		-	-
筹资活动现金流入小计		29,971,661.88	5,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,753.56	84,093.24
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		3,935,753.56	84,093.24
筹资活动产生的现金流量净额		26,035,908.32	5,115,906.76
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	五、34	-2,192,172.35	1,006,906.76
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	5,521,026.07	4,514,119.31

六、期末现金及现金等价物余额	五、34	3,328,853.72	5,521,026.07
----------------	------	--------------	--------------

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
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		53,295,167.51	35,426,438.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,485,834.77	1,362,725.00
经营活动现金流入小计		66,781,002.28	36,789,163.08
购买商品、接受劳务支付的现金		39,861,429.06	17,626,894.80
支付给职工以及为职工支付的现金		8,143,566.02	6,058,899.81
支付的各项税费		846,913.96	650,142.97
支付其他与经营活动有关的现金		26,025,647.91	11,383,613.46
经营活动现金流出小计		74,877,556.95	35,719,551.04
经营活动产生的现金流量净额		-8,096,554.67	1,069,612.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		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		159,378.93	398,367.50
投资支付的现金		7,600,000.00	2,400,000.00
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		7,759,378.93	2,798,367.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,259,378.93	-2,798,367.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,971,661.88	-
取得借款收到的现金		7,600,000.00	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		-	-
筹资活动现金流入小计		17,571,661.88	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,753.56	84,093.24
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,935,753.56	84,093.24

筹资活动产生的现金流量净额		13,635,908.32	3,515,906.76
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		-1,720,025.28	1,787,151.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,044,439.13	1,257,287.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,324,413.85	3,044,439.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	6,811,548.56	658,381.20	31,154,882.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	6,811,548.56	658,381.20	31,154,882.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	384,025.00	-	-	-	18,896,436.88	-	-	-	-	-	-25,305,306.59	2,134,197.51	-3,890,647.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,305,306.59	-3,633,800.48	-28,939,107.07
（二）所有者投入和减少资本	384,025.00	-	-	-	9,587,636.88	-	-	-	-	-	-	12,400,000.00	22,371,661.88
1. 股东投入的普通股	384,025.00	-	-	-	9,615,975.00	-	-	-	-	-	-	12,400,000.00	22,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-28,338.12	-	-	-	-	-	-	-	-28,338.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	9,308,800.00	-	-	-	-	-	-	-6,632,002.01	2,676,797.99
四、本年期末余额	11,905,765.00	-	-	-	31,059,649.78	-	-	-	-	-	-18,493,758.03	2,792,578.71	27,264,235.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	-3,806,162.56	109,398.04	19,988,188.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	-3,806,162.56	109,398.04	19,988,188.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,617,711.12	548,983.16	11,166,694.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,617,711.12	-1,051,016.84	9,566,694.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	6,811,548.56	658,381.20	31,154,882.66

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	4,382,277.58	28,067,230.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	4,382,277.58	28,067,230.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	384,025.00	-	-	-	9,587,636.88	-	-	-	-	-	-15,940,339.26	-5,968,677.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,940,339.26	-15,940,339.26
（二）所有者投入和减少资本	384,025.00	-	-	-	9,587,636.88	-	-	-	-	-	-	9,971,661.88
1．股东投入的普通股	384,025.00	-	-	-	9,615,975.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-28,338.12	-	-	-	-	-	-	-28,338.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,905,765.00	-	-	-	21,750,849.78	-	-	-	-	-	-11,558,061.68	22,098,553.10

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	-3,890,541.14	19,794,411.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	-3,890,541.14	19,794,411.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,272,818.72	8,272,818.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,272,818.72	8,272,818.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,521,740.00	-	-	-	12,163,212.90	-	-	-	-	-	4,382,277.58	28,067,230.48

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有限公司（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有限公司（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有限公司（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) 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）。

(11) 公司业务性质：

网络技术的研究、开发

(12) 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）。

(13) 财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 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，本期处置子公司上海酸果网络科技有限公司。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发、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

——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。

——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以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。

—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。

—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在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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。	董事会	本次会计政策变更采用未来适用法处理
自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。	董事会	本次会计政策变更采用未来适用法处理
本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。	董事会	此项会计政策变更采用追溯调整法，对公司上期无影响。

一、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%、17%	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)
上海酸果网络科技有限公司	25%	
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。2017 年度企业所得税执行 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	1,063.80	28,537.22
银行存款	3,145,026.77	5,349,943.83
其他货币资金	182,763.15	142,545.02
合 计	3,328,853.72	5,521,026.07
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，不存在为关联方担保而设置质押的货币资金。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为支付宝账户余额。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，不存在货币资金所有权受到限制的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,096,871.62	100.00	31,055.89	1.00	3,065,815.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,096,871.62	100.00	31,055.89	1.00	3,065,815.73

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 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	1,768,056.10	17,680.56	1.00	3,095,903.99	30,959.13	1.00
1-2 年	24,685.13	2,468.51	10.00	967.63	96.76	10.00
2-3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3 年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合 计	1,792,741.23	20,149.07	1.12	3,096,871.62	31,055.89	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 10,906.82 元。

(5) 本年实际核销的应收账款 221,431.92 元。

(6) 期末余额中不存在为应收账款受限的情况。

(7) 2017 年 12 月 31 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 1,568,982.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,689.82 元。

(8) 截至 2017 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款中存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项见“本附注八、5 关联方未结算余额”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	20,374,630.90	100.00	17,848,699.03	100.00
1-2 年	889.13	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	20,375,520.03	100.00	17,848,699.03	100.00

(2) 本期无账龄超过一年重要的预付款项。

(3) 2017 年 12 月 31 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 19,151,533.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.99%。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项余额中主要为预付流量服务费和预付租金。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项余额中存在预付持有公司 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	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

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,723.45	100.00	24,902.85	1.93	1,266,820.60
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	1,291,723.45	100.00	24,902.85	1.93	1,266,820.60

(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	2017 年 12 月 31 日			2016 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	173,983.15	1,739.83	1.00	1,158,550.00	11,585.50	1.00
1-2 年	235,550.00	23,555.00	10.00	133,173.45	13,317.35	10.00
2-3 年	133,173.45	39,952.04	30.00	-	-	30.00
3 年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合 计	542,706.60	65,246.87	12.02	1,291,723.45	24,902.85	1.93

(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 40,344.02 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人往来款	5,000.00	23,000.00
公司往来款	-	900,000.00
押金	537,706.60	368,723.45
合 计	542,706.60	1,291,723.45

(5) 2017 年 12 月 31 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	1-2 年	42.38	23,000.00
		32,000.00	2-3 年	5.90	9,600.00
广州市悦禾物业管理有限公司	押金	3,000.00	1-2 年	0.55	300.00
		101,173.45	2-3 年	18.64	30,352.04
中国移动通信集团广东有限公司揭阳分公司	押金	100,000.00	1 年内	18.43	1,000.00
广州奇艺果信息科技有限公司	押金	40,000.00	1 年内	7.37	400.00
江苏翼讯通网络科技有限公司	押金	20,000.00	1 年内	3.69	200.00
合 计		526,173.45		96.96	64,852.04

(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 2017 年 12 月 31 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	870,761.77	51,819.90
合 计	870,761.77	51,819.90

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
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	-	-	628,554.83	628,554.83
2. 本期增加金额	-	-	-	142,000.97	142,000.97
(1) 购置	-	-	-	142,000.97	142,000.97
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	5,599.89	5,599.89
(1) 处置或报废	-	-	-	5,599.89	5,599.89
4. 期末余额	-	-	-	764,955.91	764,955.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	-	-	250,088.44	250,088.44
2. 本期增加金额	-	-	-	166,825.18	166,825.18
(1) 计提	-	-	-	166,825.18	166,825.18
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	54.06	54.06
(1) 处置或报废	-	-	-	54.06	54.06
4. 期末余额	-	-	-	416,859.56	416,859.56
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	-	-	-	348,096.35	348,096.35
2. 期初账面价值	-	-	-	378,466.39	378,466.39

（2）本期折旧额为 166,825.18 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 2017 年 12 月 31 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	1,811,320.73	1,820,020.73
2. 本期增加金额	-	-	155,280.00	155,280.00
（1）购置	-	-	155,280.00	155,280.00
3. 本期减少金额	-	-	1,859,048.23	1,859,048.23
4. 期末余额	-	8,700.00	107,552.50	116,252.50

项 目	土地使用权	应用软件	著作权	合 计
二、累计摊销				
1. 期初余额	-	1,015.00	423,899.38	424,914.38
2. 本期增加金额	-	870.00	350,777.96	351,647.96
（1）计提	-	870.00	350,777.96	351,647.96
3. 本期减少金额	-	-	773,290.35	773,290.35
（1）处置	-	-	773,290.35	773,290.35
4. 期末余额	-	1,885.00	1,386.99	3,271.99
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	-	6,815.00	106,165.51	112,980.51
期初账面价值	-	7,685.00	1,387,421.35	1,395,106.35

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	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 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	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 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

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

本公司将收购广州心行信息科技有限公司的全部资产和负债认定为一个资产组，年末对收购广州心行信息科技有限公司形成的商誉进行减值测算，并聘请广东勤岚房地产土地及资产评估有限公司对 2017 年 12 月 31 日为基准日广州心行信息科技有限公司资产组可收回价值进行评估，并于 2018 年 3 月 23 日出具了广勤资评字（2018）第 0002 号评估报告，本次评估采用收益法估值。评估结论为：在持续经营前提下，该评估机构最终采用收益法评估广州心行信息科技有限公司资产组组合为本公司拟进行商誉减值测试提供价值参考为目的之资产组可回收价值为 1,868.25 万元，2017 年 12 月 31 日资产组账面价值（即在合并日公允价值基础上持续计量的金额和商誉账面价值合计）为 27,027,848.66 元，按照持有广州心行信息科技有限公司 90%的股权计算，减值金额为 7,510,813.79 元。

9、长期待摊费用

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
办公室装修费	97,434.32	-	48,717.12	-	48,717.20
合 计	97,434.32	-	48,717.12	-	48,717.20

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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	85,395.94	13,743.99	55,958.74	13,989.69
合 计	85,395.94	13,743.99	55,958.74	13,989.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	32,458,198.02	11,905,228.67
合 计	32,458,198.02	11,905,228.67

(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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2022 年度	29,138,232.02	-
2021 年度	-	3,934,384.64
2020 年度	3,319,966.00	6,349,994.32
2019 年度	-	1,375,027.21
2018 年度	-	245,822.50
合 计	32,458,198.02	11,905,228.67

(2) 截至 2017 年 12 月 31 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	1,600,000.00	1,600,000.00
保证借款	6,000,000.00	2,000,000.00
合 计	7,600,000.00	3,600,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	64,934.75	1,901,937.03
1-2 年	31,202.47	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	96,137.22	1,901,937.03

(2) 公司本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，存在应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项见“本附注八、5 关联方未结算余额”。

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	936,837.29	6,465,760.88
1-2 年	121,186.63	5,385.09
2-3 年	200.98	-
3 年以上	-	-
合 计	1,058,224.90	6,471,145.97

(2) 期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，存在预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项见“本附注八、5 关联方未结算余额”。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,234,894.51	9,971,982.74	9,809,802.79	1,397,074.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	737,743.15	737,743.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,234,894.51	10,709,725.89	10,547,545.94	1,397,074.46

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,234,894.51	9,089,820.90	8,927,640.95	1,397,074.46
二、职工福利费	-	478,680.33	478,680.33	-
三、社会保险费	-	150,173.51	150,173.51	-
其中：医疗保险费	-	110,405.74	110,405.74	-
工伤保险费	-	9,144.95	9,144.95	-
生育保险费	-	30,622.82	30,622.82	-
四、住房公积金	-	253,308.00	253,308.00	-
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	1,234,894.51	9,971,982.74	9,809,802.79	1,397,074.46

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	711,161.72	711,161.72	-
2、失业保险费	-	26,581.43	26,581.43	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	737,743.15	737,743.15	-

(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 1 月。

15、应交税费

(1) 应交税费列示：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	80,690.49	248,031.95
企业所得税	-	102,770.72
个人所得税	67,371.68	94,977.84
城市建设维护税	3,297.10	21,645.92
教育费附加	1,413.05	9,525.82
地方教育附加	942.03	6,219.72
河道维修费	-	198.91
合 计	153,714.35	483,370.88

(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、应付利息

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款利息	14,620.83	6,718.32
合 计	14,620.83	6,718.32

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方暂借款	-	2,000,000.00
押金	10,200.72	-
合 计	10,200.72	2,000,000.00

(2) 公司存在账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 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。

18、其他流动负债

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
主播劳务费	-	542,524.98
合 计	-	542,524.98

19、股本

	2016 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	增资	净资产折股	公积金转增	小计	
股份总数	11,521,740.00	384,025.00	-	-	-	-	11,905,765.00
合 计	11,521,740.00	384,025.00	-	-	-	-	11,905,765.00

注：公司历史沿革详见“本附注一、公司基本情况”。

20、资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	12,163,212.90	9,615,975.00	28,338.12	21,750,849.78
其他资本公积	-	9,308,800.00	-	9,308,800.00
合 计	12,163,212.90	18,924,775.00	28,338.12	31,059,649.78

(1) 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，其中：股本为 384,025.00 元，实际缴纳出资款超过股本部分 9,615,975.00 元作为资本公积。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 2017 年 8 月 3 日出具的“广会验字[2017]G17003480033 号”验资报告验证。

(2) 其他资本公积本期增加数为公司按照被投资企业广州迷说控股有限公司股本溢价所形成资本公积按照持股比例进行计算确认。

21、未分配利润

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	6,811,548.56	-3,806,162.56
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	6,811,548.56	-3,806,162.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	-25,305,306.59	10,617,711.12
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	-18,493,758.03	6,811,548.56

22、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本列示：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	111,361,209.15	95,410,239.59	122,173,880.06	93,403,487.08
其他业务	-	-	-	-
合 计	111,361,209.15	95,410,239.59	122,173,880.06	93,403,487.08

（2）主营业务收入按业务列示如下：

产 品 类 别	2017 年度		2016 年度	
	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	17,216,800.12	7,603,303.06	17,799,706.91	5,528,161.08
推广服务	1,888,387.64	289,151.98	2,853,451.39	960,273.91
移动流量经营	67,691,829.33	64,488,795.64	85,944,378.39	77,157,624.64
游戏运营	24,564,192.06	23,028,988.91	15,576,343.37	9,757,427.45
合 计	111,361,209.15	95,410,239.59	122,173,880.06	93,403,487.08

23、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	56,256.44	91,960.32
教育费附加	24,249.90	39,582.08
地方教育附加	16,166.55	26,388.02
印花税	6.00	5,192.82
河道维修费	117.12	198.91
合 计	96,796.01	163,322.15

24、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	1,947,931.51	2,018,438.78
业务招待费	30,215.23	54,888.71
广告费	3,988,639.47	497,425.95
折旧费	18,321.37	15,740.45
办公费	549,106.02	810,138.91
差旅费	52,652.86	34,975.04
服务费	20,530,420.67	4,146,906.92
合 计	27,117,287.13	7,578,514.76

25、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	2,990,391.69	2,609,352.11
五险一金	345,673.89	342,049.94
办公费	627,114.79	840,206.90
租金	382,880.94	341,662.75
差旅费	101,545.91	593,821.07

项 目	2017 年度	2016 年度
水电费	7,175.85	8,866.57
车辆运输费	98,237.79	93,292.86
业务招待费	260,884.13	559,918.39
折旧与摊销费用	181,548.57	393,311.60
咨询费	1,091,755.75	1,457,151.81
技术开发费	5,676,456.03	3,883,086.60
合 计	11,763,665.34	11,122,720.60

26、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	343,656.07	90,811.56
减：利息收入	13,265.54	2,944.58
手续费及其它	24,377.20	19,969.07
汇兑损益	-	-
合 计	354,767.73	107,836.05

27、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	258,649.46	38,040.24
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	7,510,813.79	-
合 计	7,769,463.25	38,040.24

28、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	2,915,196.99	-
合 计	2,915,196.99	-

处置长期股权投资产生的投资收益：

2017 年 6 月 7 日，本公司召开了第一届董事会 2017 年第四次临时会议，审议通过了《关于公司出售资产的议案》相关议案，公司以人民币 50 万元将持有的上海酸果网络科技有限公司 60%股权转让给汪敏。公司于 2017 年 6 月 30 日收到汪敏支付的交易价款人民币 50 万元，公司持有的上海酸果网络科技有限公司 60%股权过户给汪敏，公司不再持有上海酸果网络科技有限公司股权。本次股权转让实现投资收益 2,915,196.99 元，并于 2017 年 8 月 1 日完成了上海酸果网络科技有限公司变更登记。

29、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,207,800.00	-
合 计	1,207,800.00	-

计入当期损益的政府补助

补 助 项 目	2017年度	2016年度
广州市天河区创业带动就业专项补贴	30,000.00	-
2017年天河区年重点产业企业租金补贴	12,700.00	-
广州市天河区创业带动就业专项补贴	30,000.00	-
广州市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	230,100.00	-
广州市天河区企业研发经费投入后补助	57,500.00	-

补 助 项 目	2017年度	2016年度
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	
广州市高新技术企业认定通过补贴	80,000.00	
广州市天河区高新技术企业认定通过补贴	120,000.00	
2017年天河区年重点产业企业租金补贴	90,000.00	-
合 计	1,207,800.00	-

30、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	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	3,300,000.00	-	3,300,000.00
其他	-	39,524.39	-
合 计	3,300,000.00	39,524.39	3,300,000.00

计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
广州市 2017 年金融局挂牌补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
科技与金融相结合专题引入投资补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
科技与金融相结合专题挂牌补贴	500,000.00	-	与收益相关

补 助 项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
广州市天河区财政局天河区“新三板”挂牌补贴	800,000.00	-	与收益相关
合 计	3,300,000.00	-	

31、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,085,757.88	16,731.45	1,085,757.88
其中：固定资产报废损失	-	16,731.45	-
无形资产报废损失	1,085,757.88	-	1,085,757.88
债务重组损失	4,045,512.52	-	4,045,512.52
罚款和滞纳金	11,338.88	68.37	11,338.88
合 计	5,142,609.28	16,799.82	5,142,609.28

32、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	70,184.27	225,499.54
递延所得税费用	-1,699.39	-9,510.07
合 计	68,484.88	215,989.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	-28,870,622.19	9,782,683.75

按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,330,593.33	2,445,670.94
子公司适用不同税率的影响	-873,619.85	-1,167,357.66
调整以前期间所得税的影响	63,733.56	-
研发费用加计扣除	-343,101.43	-451,594.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,175.94	69,247.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-1,663,572.72
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	5,465,405.11	983,596.16
所得税费用	68,484.88	215,989.47

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四(2)、税项”。

33、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	2017 年度	2016 年度
政府补助	4,507,800.00	-
利息收入	13,265.54	2,944.58
其他	11,418.29	10,000.00
合 计	4,532,483.83	12,944.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2017 年度	2016 年度
支付的销售费用	18,719,299.21	1,234,333.53
支付的管理费用	9,971,361.08	7,382,901.60
往来款	2,010,733.90	1,209,810.72
银行手续费	24,377.20	19,969.07
罚款支出	11,338.88	68.37
合 计	30,737,110.27	9,847,083.29

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,939,107.07	9,566,694.28
加：资产减值准备	7,769,463.25	38,040.24
固定资产折旧	168,443.96	159,602.62
无形资产摊销	351,647.96	363,134.16
长期待摊费用摊销	48,717.12	48,717.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,085,757.88	16,731.45
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	343,656.07	90,811.56
投资损失（减：收益）	-2,915,196.99	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,699.39	-9,510.07
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）	-2,901,908.26	-14,065,873.28
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,406,517.76	95,616.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-28,396,743.23	-3,696,035.61
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	3,328,853.72	5,521,026.07
减：现金的期初余额	5,521,026.07	4,514,119.31
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	-2,192,172.35	1,006,906.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	3,328,853.72	5,521,026.07
其中：库存现金	1,063.80	28,537.22
可随时用于支付的银行存款	3,145,026.77	5,349,943.83
可随时用于支付的其他货币资金	182,763.15	142,545.02
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	3,328,853.72	5,521,026.07
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	-	-

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,091.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	480,908.35

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，公司存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

子公司名称	股权 处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海酸果网络 科技有限公司	500,000.00	60%	协议 转让	2017 年 6 月 9 日	董事会决议， 并办理了财产 权交接手续	2,915,196.99	-	-	-	-	-	-

(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

名 称	2017 年 12 月 31 日 净资产	并表日至期末 净利润	合并范围 变动方式
广州迷说控股有限公司	18,399,244.91	-755.09	新设子公司
广州迷说科技有限公司	-1,121,175.61	-6,121,175.61	新设孙公司

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	/	/	/	22.9880	22.9880
孔晓明	/	/	/	22.3831	22.3831

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
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
上海酸果网络科技有限公司	原子公司
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
惠州民天餐饮管理有限公司	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
广州壹点零壹科技有限公司	李致富过去十二个月内控制的公司
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	2017 年度		2016 年度	
			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	服务收入	市场定价	-	-	12,044.95	0.42
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	2017 年度		2016 年度	
			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	2,236,033.02	9.10	265,367.16	9.30
广州火舞软件开发股份有限公司	服务费	市场定价	142,252.18	0.58	-	-

(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	2,300,000.00	2016 年 7 月 25 日	2019 年 7 月 24 日	是
中国建设银行股份有限公司广州海珠支行	广州爱炼奇缘投 资有限公司	本公司	2,300,000.00	2016 年 7 月 25 日	2019 年 7 月 24 日	是

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	2,300,000.00	2016 年 7 月 25 日	2019 年 7 月 24 日	是
中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行	王玉柱、李翠云	本公司	2,335,142.00	2016 年 6 月 20 日	2026 年 6 月 19 日	否
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

(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，本公司关联方资产转让、债务重组情况。

关联方	关联交易内容	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海酸果网络科技有限公司	债务豁免	4,045,512.52	-

5、关联方未结算余额

项目名称	关 联 名 称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	上海酸果网络科技有限公司	508,928.94	-
应付账款	广州火舞软件开发股份有限公司	1,528.21	-
其他应付款	上海中路投资管理中心（有限合伙）	-	2,000,000.00

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

报告期内，公司不存在资产负债表日后事项。

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

2017 年 9 月 4 日，公司与上海酸果网络科技有限公司经过友好协商，由于上海酸果网络科技有限公司资金出现困难，将上海酸果网络科技有限公司欠本公司 5,545,512.52 元款项，进行债务重组豁免上海酸果网络科技有限公司欠公司债务 4,045,512.52 元，豁免后余款项向公司归还。

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、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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	1,272,427.17	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
类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,311,724.99	100.00	29,439.30	0.68	4,282,285.69
其中：账龄组合	2,935,212.35	68.08	29,439.30	1.00	2,905,773.05
合并范围内往来	1,376,512.64	31.92	-	-	1,376,512.64

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,311,724.99	100.00	29,439.30	0.68	4,282,285.69

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 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	1,086,868.22	10,868.68	1.00	2,934,244.72	29,342.54	1.00
1-2 年	-	-	10.00	967.63	96.76	10.00
2-3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3 年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合 计	1,086,868.22	10,868.68	1.00	2,935,212.35	29,439.30	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 18,570.62 元。

(5) 本年实际核销的应收账款 221,431.92 元。

(6) 期末余额中不存在为应收账款受限的情况。

(7) 2017 年 12 月 31 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 1,220,638.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 95.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,350.80 元。

(8) 截至 2017 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款中存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或其他关联方款项见“本附注八、5 关联方未结算余额”。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

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
类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,626,205.41	100.00	11,585.50	0.32	3,614,619.91
其中：账龄组合	330,550.00	9.12	11,585.50	3.50	318,964.50
合并范围内往来	3,295,655.41	90.88	-	-	3,295,655.41

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	3,626,205.41	100.00	11,585.50	0.32	3,614,619.91

(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	2017 年 12 月 31 日			2016 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	153,983.15	1,539.83	1.00	238,550.00	2,385.50	1.00
1-2 年	235,550.00	23,555.00	10.00	92,000.00	9,200.00	10.00
2-3 年	92,000.00	27,600.00	30.00	-	-	30.00
3 年以上	-	-	50.00	-	-	50.00
合 计	481,533.15	52,694.83	10.94	330,550.00	11,585.50	3.50

(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 41,109.33 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人往来款	5,000.00	3,000.00
内部往来往来	4,028,584.21	3,295,655.41
押金	476,553.15	327,550.00
合 计	4,510,117.36	3,626,205.41

(5) 2017 年 12 月 31 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
广州心行信息科技有限公司	内部往来往来	4,028,584.21	1 年内	89.32	-

禾田投资集团有限公司	押金	230,000.00	1-2 年	5.10	23,000.00
中国移动通信集团广东有限公司揭阳分公司	押金	100,000.00	1 年内	2.22	1,000.00
广州市悦禾物业管理有限公司	押金	3,000.00	1-2 年	0.07	300.00
		92,000.00	2-3 年	2.04	27,600.00
广州奇艺果信息科技有限公司	押金	40,000.00	1 年内	0.89	400.00
合 计		4,493,584.21		99.64	52,300.00

(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 2017 年 12 月 31 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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,656,500.00	-	24,656,500.00	21,056,500.00	-	21,056,500.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	24,656,500.00	-	24,656,500.00	21,056,500.00	-	21,056,500.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2017 年 12 月 31 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	-	-
上海酸果网络科技有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	4,000,000.00	-	-	-
广州迷说控股有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00		
合 计	21,056,500.00	7,600,000.00	4,000,000.00	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	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	49,174,917.76	33,421,956.85	36,194,965.59	15,484,003.19
其他业务	-	-	-	-
合 计	49,174,917.76	33,421,956.85	36,194,965.59	15,484,003.19

(2) 主营业务收入按业务列示如下：

产 品 类 别	2017 年度		2016 年度	
	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	15,360,065.90	2,815,166.42	13,838,404.88	3,024,387.47
推广服务	1,888,387.64	289,151.98	4,606,396.63	532,376.98
游戏运营	24,564,192.06	23,028,988.91	15,576,343.37	9,757,427.45
移动流量经营	7,362,272.16	7,288,649.54	2,173,820.71	2,169,811.29
合 计	49,174,917.76	33,421,956.85	36,194,965.59	15,484,003.19

十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置收益	-1,085,757.88	-16,731.45
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）	4,507,800.00	-
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	-4,045,512.52	-
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	-	-
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	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度
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	-11,338.88	39,456.02
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,915,196.99	-
小 计	2,280,387.71	22,724.57
减：非经常性损益相应的所得税	-89,250.56	5,698.24
减：少数股东损益影响数	2,068.61	993.16
非经常性损益影响的净利润	2,367,569.66	16,033.17
归属于母公司普通股股东的净利润	-25,305,306.59	10,617,711.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-27,672,876.25	10,601,677.95

2、净资产收益率及每股收益

2017 年度	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	-124.43%	-2.18	-2.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-136.07%	-2.38	-2.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室