

证券代码：839864

证券简称：分给网络

主办券商：东莞证券



# 分给网络

NEEQ : 839864

广州分给网络科技股份有限公司

Guangzhou Fengei Network Technology  
Co.,Ltd

## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

- 2017 年 6 月，公司喜获广州市工商行政管理局颁发的“2016 年度广东省守合同重信用企业”称号。
- 2017 年 11 月，广州分给网络科技股份有限公司喜获 2017 德勤广州高科技高成长 20 强企业。
- 2017 年 11 月，广州分给网络科技股份有限公司喜获 2017 德勤中国高科技高成长 50 强企业。
- 2017 年 3 月公司以非公开发行股票的方式发行 457,462 股普通股，发行价格为 22.38 元/股，募集资金总额 10,237,999.56 元。2017 年 3 月办理完成新增股份登记，公司注册资本由 15200 万元更至 1565.7462 万元。

## 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 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、分给网络、分给股份	指	广州分给网络科技股份有限公司
股东大会	指	广州分给网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州分给网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州分给网络科技股份有限公司监事会
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期、上年度、上年	指	2016 年会计年度
年末、本年末、期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2016 年 12 月 31 日
报告、年度报告	指	分给网络 2017 年年度报告
三会	指	广州分给网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
博罗网络	指	成都博罗网络科技有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
创华投资	指	佛山市创华投资管理中心（有限合伙）
创德投资	指	佛山市创德投资管理中心（有限合伙）
创荣商业	指	佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）
道汇康投资	指	佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州分给网络科技股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《广州分给网络科技股份有限公司章程（草案）》
“三会”议事规则	指	广州分给网络科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
安国、律师事务所	指	广东安国律师事务所
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家新闻出版总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局（新闻出版总署前身）
文化部	指	中华人民共和国文化部
国家版权局	指	中华人民共和国国家版权局

## 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。

公司负责人王赞、主管会计工作负责人贺杰及会计机构负责人（会计主管人员）杨思华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（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
1、公司控股股东、实际控制人质押股权可能被行权导致控股股东、实际控制人发生变动的风险	<p>截至本年度报告出具日，公司控股股东、实际控制人王赞持有公司股份 6,995,460 股，持股比例为 44.68%，累计质押股数 3,626,095 股，占其本人持股总额的比例为 51.83%，占公司股本总额的比例为 23.16%。若公司控股股东、实际控制人王赞质押的股票被行权，可能导致公司控股股东、实际控制人发生变动的风险。</p> <p>详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《股权质押公告》（公告编号：2017-026）、《股权质押公告》（公告编号：2017-036）、《股权质押公告》（公告编号：2018-001）。</p>
2、大额应收账款不能按期或者无法收回的风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款原值为 84,971,852.25 元，相应计提坏账准备 5,226,640.86 元，其中，已逾合同约定收款期的金额合计为 61,304,072.50 元。截止 2018 年 4 月 16 日，应收账款收回的金额合计为 3,548,066.79 元，剩余金额 81,423,785.46 元全部超过合同约定收款期限，公司可能存在大额应收账款不能按期或者无法收回的风险。</p>

	<p>广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 16 日出具的保留意见审计报告（编号：广会审字[2018]G18007360015 号）及《关于对广州分给网络科技股份有限公司 2017 年审计报告出具保留意见的专项说明》（编号：广会专字【2018】G18007360036 号）。</p>
<b>3、经营场所租赁风险</b>	<p>公司租赁场所位于广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501-506 室、成都高新区天益街 38 号 3 栋。其中公司租赁位于广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501-506 室的办公场所尚未办理房地产权证书存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。</p>
<b>4、应收账款余额占比较高的风险</b>	<p>2017 年年末、2016 年年末、2015 年年末公司应收账款账面余额分别为 79,745,211.39 元、56,520,113.33 元、22,192,684.58 元，占总资产的比重分别为 86.42%、80.26%、67.81%。报告期内应收账款余额占比较高，一旦发生客户违约、延期支付等情形，将会影响到公司的经营活动和现金流。</p>
<b>5、流动性风险</b>	<p>2015 年度、2016 年度、2017 年度，公司的经营性净现金流金额为-5,518,958.61 元，-9,631,697.82 元、-27,989,040.40 元，2017 年期末、2016 年期末、2015 年期末公司应收账款账面余额分别为 79,745,211.39 元、56,520,113.33 元、22,192,684.58 元，报告期各期末公司的应收账款余额较大，如果应收账款收不回来，公司的流动性和正常经营将会受到很大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州分给网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Fengfei Network Technology Co., Ltd
证券简称	分给网络
证券代码	839864
法定代表人	王赞
办公地址	广州市天河区棠下荷光三横路7号501房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜洋
职务	董事会秘书
电话	020-85534010
传真	020-85534010
电子邮箱	370459532@qq.com
公司网址	www.fengei.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区棠下荷光三横路7号501房，邮编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	广州分给网络科技股份有限公司财务部

### 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	2010年9月26日
挂牌时间	2016年11月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	技术推广服务;游戏设计制作;网络技术的研究、开发;数字动漫制作;软件零售;软件批发;软件服务;计算机技术开发、技术服务;软件开发;信息技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,657,462
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王赞
实际控制人	王赞

**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	9144010656228544X8	否
注册地址	广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房	否
注册资本	15,657,462 元	是

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
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（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘火旺、姚静
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



### 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	120,752,907.07	147,703,794.34	-18.25%
毛利率%	15.07%	12.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,817,506.38	7,602,674.63	42.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,439,981.96	7,705,280.41	-3.44%
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）	24.77%	30.42%	-
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）	17.03%	30.83%	-
基本每股收益	0.71	0.50	42.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,941,989.09	64,963,395.16	43.07%
负债总计	41,393,140.30	34,370,052.31	20.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,548,848.79	30,593,342.85	68.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	2.01	63.57%
资产负债率%（母公司）	43.04%	51.57%	-
资产负债率%（合并）	44.54%	52.91%	-
流动比率	3.08	1.88	-
利息保障倍数	14.05	-	-

#### 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	-27,989,040.40	-9,631,697.82	-190.59%
应收账款周转率	1.66	3.58	-
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%	43.07%	98.51%	-
营业收入增长率%	-18.25%	111.22%	-
净利润增长率%	42.29%	42.80%	-

**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	15,657,462	15,200,000	3.01%
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
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	3,380,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,475.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,377,524.42</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,377,524.42</b>

**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

根据证监会的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司处于“I64 互联网和相关服务”；根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)，公司处于“I64 互联网和相关服务”，细分行业为 I6420 互联网信息服务；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23 号），公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的“I6420 互联网信息服务”小类；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23 号），公司所属行业为一级行业“17 信息科技”下的四级行业“17101010 互联网软件与服务”。公司主要从事手机游戏开发、运营和发行，属于手机游戏行业。

公司主营业务为开发、运营和推广手机游戏，主要客户为全球智能手机游戏用户，报告期内，公司具体的运营模式分类如下：

#### 1、联合运营模式

联合运营模式指公司与 APPSTORE、360 平台、百度、UC 游戏中心、小米应用商店等移动应用平台商联合运营手机游戏。游戏联合运营模式涉及市场推广、运营控制、服务器支持和支付渠道支持等工作。

（1）市场推广流程：公司负责手机游戏运营所需的服务器、其他硬件、软件和网络宽带等，并负责游戏的线上管理、版本更新及各类客户服务工作；移动应用平台商负责为公司游戏提供宣传、推广等支持和服务，双方共同在运营平台上建设专属游戏推广平台。游戏用户通过平台宣传了解公司游戏产品后，直接通过平台提供的链接下载游戏客户端。

（2）运营控制流程：在联合运营模式下，移动应用平台商负责提供和推广手机游戏平台，管理用户充值服务和管理计费系统。

（3）服务器支持：公司负责服务器的架设和维护工作，服务器的及时架设和定期维护对游戏运营起着重要的支持作用。公司运营部根据游戏运营情况定期对服务器运行状况进行检查。

（4）支付渠道：需要采用移动应用平台商的 SDK，用户校验与支付都依靠渠道 SDK 完成，移动应用平台商按照游戏产品实际产生的可支配收入，根据合同约定比例对公司进行支付。

（5）收入结算方式：游戏玩家通过移动应用平台商的充值渠道充值到相应的账户进行消费，公司每个自然月 15 日与合作移动应用平台商核对上个自然月游戏消费数据，核对无误后，移动应用平台商按协议约定与公司分成充值流水，公司确定营业收入。

#### 2、游戏授权运营模式

##### （1）运营内容

公司拥有自主开发手机游戏能力，公司与运营平台签订游戏授权许可协议，授权许可该合作方在某个区域市场独家运营公司开发的游戏产品。该模式下，授权运营平台负责提供游戏的充值服务，充值系统、虚拟货币兑换为游戏币等虚拟物品等由运营平台负责，运营平台和公司各自建立计费系统并定期对账，用户账户数据库由公司自行管理，公司会向授权运营平台提供消费接口，以实现授权运营平台虚拟货币到游戏币或其他虚拟物品的兑换。

## (2) 收入结算方式

公司收入包括授权金和合作运营分成收入。授权金系一次性收入，合作运营分成收入是指合作方将运营游戏收入按照协议约定的比例分成给公司。

## 3、游戏及应用推广业务

## (1) 公司手机游戏及应用的运营流程如下：

与手机游戏或者应用开发商或者供应商签订合作协议；

与公司合作移动应用平台商对接游戏用户；

在各手机游戏渠道投放广告；

与游戏开发商合作投放。

## (2) 收入结算方式

公司主要采用 CPA 模式推广手机游戏及应用。第一，公司与手机游戏开发商结算总收入；第二，公司与渠道商结算渠道商费用，与手机游戏开发商结算投放费用；第三，推广业务的盈利为总收入扣除渠道商费用，扣除投放费用后的余额。

为了提高 CPA 业务模式的盈利性，公司选择合适的渠道，控制渠道商成本；而且针对特定渠道进行微调、做活动等提升留存、活跃、付费率和 ARPPU，为特定渠道制定特定的游戏推广计划。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

## (一) 经营计划

2017 年，分给网络继续以游戏产品研发为核心，依托自身互联网平台的优势资源，为全球用户提供丰富优质的文化娱乐内容和互联网服务，深化泛娱乐平台布局。具体的经营情况如下：

1、报告期内，公司从事主要业务包括游戏研发与发行、移动互联网推广服务等。

游戏业务方面，自主研发游戏《三国大领主》上线测试，并开始进行推广，目前已经稳定开服。运营方面加速全游戏板块业务资源整合，探索全新的用户导向产品形态，力求打造游戏爆款以应对市场及行业冲击，在 2017 年进行了大量的游戏联合运营以及混服运营，接入了多个移动手机游戏产品。

移动互联网推广服务方面，公司凭借在移动互联网广告领域掌握的细分领域技术算法、强大的分析能力和市场运营实力，建立了良好的服务口碑和企业形象，公司强于手机端精准广告投放，具有高效的流量转换能力，能够保持游戏内活跃玩家数量稳定增长。公司具体经营情况如下：

## 2、2017 年营业收入同比下降，但净利润上升幅度较大

报告期内，公司经营状况良好，2017 年全年公司经营收入 12,075 万元，同比增长-18.25%，净利润 1,015 万元，同比增长 33.53%。

## 3、公司拥有多项软件著作权和行业资质

截至目前，公司拥有 51 项软件著作权，并具备网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证等经营资质。公司拥有较强的核心技术研发团队，在对游戏进行设计、改造和运营过程中积累了丰富的经验，经过近几年的业务积累，已拥有一支专业人才队伍，使公司在设计改造游戏、平台运营等方面形成了一定的竞争优劣势。但随着市场竞争的加剧，如果公司激励机制和约束机制不跟进，将难以吸引和稳定核心技术人员，公司也将会面临技术人才流失的风险。公司近一年处于战略和运营转型，将在游戏行业的发展道路越走越好。

## (二) 行业情况

全球游戏市场保持增长，移动游戏增速最高。2016 年全球游戏市场 996 亿美元，同比增长 8.5%，其中全球移动游戏市场 369 亿美元，同比增长 21.3%，占整个游戏市场的比重达到 37%。2017 年 1-6 月，中国游戏市场实际销售收入达到 997.8 亿元，同比增长 26.7%，保持高速增长。

2018 年 1 月，中国互联网络信息中心发布的报告显示，截至 2017 年 12 月，网民中网络游戏用户规模达到 4.42 亿，较去年增长了 2,547 万，增长率为 5.9% 占整体网民的 57.2%，其中手机网络游戏用户规模较去年底明显增长，达到 4.07 亿，较去年底增长了 5,543 万，增长率为 15.8%，占手机网民的 54.1%。

墙内开花墙外香，国内游戏企业出海成趋势。随着国内游戏市场的竞争日趋激烈，以及国内游戏研发实力的提升，国内游戏公司正在积极开拓国外潜力市场。16 年中国企业自主研发网络游戏海外市场实际销售收入 73.2 亿美元，其中自主研发移动网络游戏海外市场实际销售收入 46.5 亿美元，同比增长 76.3%，较国内移动游戏行业增速高。2016 年中国移动游戏出海收入占全球移动游戏市场（除中国）的占比达到 19%，充分彰显了中国移动游戏出海的竞争实力。2017 年上半年，中国自主研发网络游戏海外市场实际销售收入 39.9 亿美元，同比增长 57.7%，保持高速增长。

国内游戏市场经过客户端游戏、网页游戏、手机游戏的三次潮流冲击，逐渐发展成熟，成为全球游戏厂商关注的焦点。随着智能终端的快速普及、用户娱乐习惯的改变以及碎片化时间价值的提升，网页游戏和移动网络游戏逐渐成为青少年及上班族玩家的青睐，市场份额占比不断提高。同时由于移动游戏的行业准入门槛较低，实现盈利时间较短，传统客户端游戏企业纷纷转型进入页游和手游市场，市场竞争将逐渐加剧。同时，网页游戏和移动网络游戏的用户忠诚度通常较低，游戏产品的生命周期较短，游戏生产厂商更愿意通过不断开发新的游戏产品提高公司收入和市场占有率，大量游戏产品的涌入将进一步提高市场竞争的激烈程度。

随着国内网络游戏行业营收规模持续增长，随着游戏产品的不断丰富，游戏用户兴趣转变也越来越

快，公司准确判断游戏用户的偏好、作出快速响应，不断开发出满足用户爱好的产品，或者在市场上寻找优质的游戏产品进行代理发行运营，成为游戏行业的领跑者。

### （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	3,896,282.59	4.19%	3,636,264.77	5.60%	7.15%
应收账款	79,745,211.39	85.80%	56,520,113.33	87.00%	41.09%
存货	0	0%	0	0	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	236,516.37	0.25%	247,189.93	0.38%	-4.32%
在建工程	0	0%	0	0	0%
短期借款	7,840,000.00	8.44%	0	0%	100%
长期借款	11,640,000.00	12.52%	0	0	100%
资产总计	92,941,989.09	-	64,963,395.16	-	43.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司应收账款同比增加 41.09%，主要原因是：公司运营模式中的游戏及应用推广业务中 CPA 模式，因与开发商、渠道商、开发商等多方结算，信用周期较长，回款相对较慢，在 2016 年的快速发展应收账款数额的基数上，随着 2017 年度的发展，应收账款也有较大增加；

2、报告期内公司短期借款同比增加 100%，主要原因是：2017 年度增加短期借款 7,840,000.00 元；

3、报告期内公司长期借款同比增加 100%，主要原因是：2017 年度增加长期借款 11,640,000.00 元；

4、报告期内公司总资产同比增加 43.07%，主要原因是：货币资金增加，业务量增加带来应收账款的增加，预付账款增加，增加可供出售金融资产 500,000 元，从而流动资产和总资产同步增加。

#### 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	120,752,907.07	-	147,703,794.34	-	-18.25%
营业成本	102,555,952.58	84.93%	128,958,898.13	87.31%	-20.47%
毛利率%	15.07%	-	12.69%	-	-
管理费用	9,025,839.93	7.47%	8,494,410.88	5.75%	6.26%
销售费用	0	0%	0	0%	0%



财务费用	762,051.22	0.63%	-9,593.32	-0.01%	-8,043.56%
营业利润	6,774,534.35	5.61%	8,193,037.68	5.55%	-17.31%
营业外收入	3,380,000.00	2.80%	120,000.00	0.08%	2,716.67%
营业外支出	2,475.58	0%	222,605.78	0.15%	-98.89%
净利润	10,817,506.38	8.96%	7,602,674.63	5.15%	42.29%

**项目重大变动原因：**

1、公司营业收入同比减少 18.25%，主要原因是公司 2017 年 1-5 月主要因为部分项目到期，新项目未接上，2017 年 6 月新产品正式投入市场；2017 年公司自主研发产品和联合运营产品处于持续稳定发展期间；

2、报告期内公司营业成本同比减少 20.47%，主要原因是公司 2017 年 1-5 月主要因为部分项目到期，新项目未接上，2017 年 6 月新产品正式投入市场；

3、报告期内公司财务费用同比增加 8043.56%，主要原因是 2017 年度公司申请中国银行银行借款，短期借款 8,000,000.00 元，长期借款 12,000,000.00 元，支付中国银行借款利息；

4、报告期内公司营业利润同比减少 17.31%，主要原因是公司主营业务收入的减少。

5、报告期内公司营业外收入同比增加 2716.67%，主要原因是 2017 年公司收到广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴、天河区“新三板”、广州股权交易中心挂牌企业奖励补贴、高新技术企业资质认定补贴专项经费等政府补助合计 3,380,000.00；

6、报告期内公司净利润同比增加 33.53%，主要原因是公司收到政府补贴，并且公司买利率的上升。为了未来有更好的发展空间，对设备和研发项目以及为上市准备投入经费，并没有达到与营业收入持平的增长。

**(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	120,752,907.07	147,703,794.34	-18.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	-	-
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%
游戏运营收入	47,593,012.84	39.41%	58,218,730.16	39.42%
游戏授权收入	0	0%	318,225.60	0.22%
游戏及应用推广收入	73,159,894.23	60.59%	89,166,838.58	60.36%
其他	0	0%	0	0%
合计	120,752,907.07	100%	147,703,794.34	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

收入构成无变动

## (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	厦门创想无限信息科技有限公司	43,149,533.02	35.73%	否
2	海南蚂蚁网络科技有限公司	40,618,019.81	33.64%	否
3	上海雪鲤鱼计算机技术有限公司	15,104,388.58	12.51%	否
4	广州朱雀信息技术有限公司	8,781,593.26	7.27%	否
5	天津圣煌网络科技有限公司	5,287,830.00	4.38%	否
合计		112,941,364.67	93.53%	-

## (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	广州市源子文化传播有限公司	25,027,011.00	24.40%	否
2	北京爱风世嘉网络科技有限公司	18,421,542.45	17.96%	否
3	罗城仫佬族自治县顶联科技有限责任公司	17,285,276.46	16.85%	否
4	喀什日盛文化传媒有限公司	7,576,197.17	7.39%	否
5	北京乐赢互动科技有限公司	7,463,850.00	7.28%	否
合计		75,773,877.08	73.88%	-

## 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	-27,989,040.40	-9,631,697.82	-190.59%
投资活动产生的现金流量净额	-590,892.00	-203,998.00	189.66%
筹资活动产生的现金流量净额	28,839,950.22	2,563,065.33	1,025.21%

## 现金流量分析：

1、公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额为-27,989,040.40 元，同比 2016 年下降 190.59%，主要原因为（1）2017 年度公司申请中国银行银行借款，短期借款 8,000,000.00 元，长期借款 12,000,000.00 元，支付中国银行借款利息，财务费用支出较多；（2）2017 年期末经营性应付项目期末余额为-19,504,866.10 元，2016 年期末期末经营性应付项目期末余额为 20,756,119.34 元，2017 年期末经营性应付项目期末



余额主要为应付账款、其他应付款、预付款项、应交税费、应付职工薪酬相比 2016 年增加较多。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少的主要原因是：2017 年公司购买固定资产减少但是增加投资支付的资金大幅增加，因此投资活动现金流量金额减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加的主要原因是：2017 年在挂牌后进行一轮筹资，获得投资款 10,237,999.56 元，另取得中国银行借款 20,000,000.00 元，故本年度筹资产生的现金流量较上年度增加幅度较大；

4、公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异，主要原因是：公司业务扩张，应收账款的回款力度不够，预付客户账款增多，应付账款同比减少。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司合计拥有一家全资子公司，一家参股公司，具体如下：

###### 1、全资子公司成都博罗网络科技有限公司

成都博罗网络科技有限公司为公司的全资子公司，2015 年 5 月 25 日，成都工商局行政管理局出具编号为“（成）登记内名预核字[2015]第 029162 号”的《企业名称预先核准通知书》，核准罗清、分给有限拟投资设立的企业名称为“成都博罗网络科技有限公司”。经营范围：网络技术研发；计算机技术推广；电脑动漫设计；软件技术服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询；销售计算机软硬件及辅助设备。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，成都博罗未能取得营业收入，归属于母公司所有者的净利润-160.78 万元。

###### 2、参股子公司万载一起红企业管理中心（有限合伙）

报告期内，公司参与万载一起红企业管理中心（有限合伙）增资，增资后万载一起红企业管理中心（有限合伙）注册资本为人民币 5,050,505.00 元，即新增注册资本 1,010,101.00，其中本公司认缴出资人民币 500,000.00 元，实缴出资人民币 500,000.00 元。截止本年度末实际出资人民币 4,500,000.00 元。报告期内，公司 4,500,000.00 元全部投资出去未产生收益。

详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《对外投资的公司》（公告编号：2017-033）。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

#### （五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
1、董事会就保留意见审计报告的说明：	

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告(编号:广会审字【2018】G18007360015号)客观、公正地反映了公司 2017 年度的财务状况以及经营成果和现金流,对广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告所作的专项说明均无异议。

董事会将针对保留意见事项采取有效措施,加强公司内部管理及财务内控制度,避免中小股东利益受到侵害。公司将根据进展情况及时进行信息披露。

董事会提醒广大投资者谨慎投资,注意投资风险。

详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《董事会关于 2017 年度财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》(公告编号:2018-011)

## 2、监事会就保留意见审计报告的说明:

监事会对本次董事会出具的《董事会关于 2017 年度财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》无异议;

本次董事会出具的专项说明能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《监事会关于 2017 年度财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》(公告编号:2018-012)

3、会计师事务所出具《关于对广州分给网络科技股份有限公司 2017 年审计报告出具保留意见的专项说明》(编号:广会专字【2018】G18007360036号),与公司 2017 年年度报告同日披露在全国股转系统指定的信息披露平台。

## (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

报告期内,公司存在会计政策变更情况,具体如下:

### 1、变更前采取的会计政策

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体准则,以及后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

### 2、变更后采取的会计政策

财政部发布的《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,其余未变更部分仍按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体准则,以及后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

该会计政策变更事项,公司已经于 2018 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》,于 2018 年 4 月 17 日召开第一届监事会第四次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》,详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《关于会计政策变更公告》(公告编号:2018-013)。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

☐适用 ☒不适用

**(八) 企业社会责任**

公司在经营过程中特别关注职工身体健康，公司重视职工业余文化生活，对优秀员工进行嘉奖，注重职工福利，有法定传统节日福利等。

报告期内，公司会每年度对困难职工进行慰问。公司未来将继续并坚持履行社会责任，将回报社会意识融入到公司发展中，认真做好每一项对社会有益的活动，尽全力做到对社会负责，对全体股东和全体员工负责。

**三、 持续经营评价**

公司主营业务明确，业务发展迅速，市场规模不断扩大。报告期内公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失储蓄经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营及发展能力，不存在对公司持续经营能力产生重大不确定性影响的事项。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

☐是 ☒否

**五、 风险因素**

**(一) 持续到本年度的风险因素**

**1、经营场所租赁风险**

公司租赁场所位于广州市天河区棠下荷光三横路7号501-506室、成都高新区天益街38号3栋。其中公司租赁位于广州市天河区棠下荷光三横路7号501-506室的办公场所尚未办理房地产权证书存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。

应对措施：

(1) 公司主营业务为开发、运营和推广手机游戏。为轻资产企业，生产经营所需场所的可替代性较强，如有需要，公司可以在较短时间内以公允价格租赁经营场所；

(2) 公司控股股东、实际控制人王赞出具《承诺函》，将承担因公司办公场所搬迁而造成的损失。

## 2、应收账款余额占比较高的风险

2017 年年末、2016 年年末、2015 年年末公司应收账款账面余额分别为 79,745,211.39 元、56,520,113.33 元、22,192,684.58 元，占总资产的比重分别为 86.42%、80.26%、67.81%。报告期内应收账款余额占比较高，一旦发生客户违约、延期支付等情形，将会影响到公司的经营活动和现金流。

应对措施：

公司制定了《财务管理制度》，进一步加强对应收账款的管理，尽量缩短应收账款回收周期，争取与客户协商制定双方可确认操作的结算方式和付款期限。

## 3、流动性风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度，公司的经营性净现金流金额为-5,518,958.61 元，-9,631,697.82 元、-27,989,040.40 元，2017 年期末、2016 年期末、2015 年期末公司应收账款账面余额分别为 79,745,211.39 元、56,520,113.33 元、22,192,684.58 元，报告期各期末公司的应收账款余额较大，如果应收账款收不回来，公司的流动性和正常经营将会受到很大影响。

应对措施：

一方面，公司加强对应收账款的管理，尽量缩短应收账款回收周期，争取与客户协商制定双方可确认操作的结算方式和付款期限；另一方面，公司于期后加强了对应收账款的催收力度，截至本报告出具之日，公司已收回报告期末的应收账款 3,548,066.79 元。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、公司控股股东、实际控制人质押股权可能被行权导致控股股东、实际控制人发生变动的风险

截至本年度报告出具日，公司控股股东、实际控制人王赞持有公司股份 6,995,460 股，持股比例为 44.68%，累计质押股数 3,626,095 股，占其本人持股总额的比例为 51.83%，占公司股本总额的比例为 23.16%。若公司控股股东、实际控制人王赞质押的股票被行权，可能导致公司控股股东、实际控制人发生变动的风险。详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《股权质押公告》（公告编号：2017-026）、《股权质押公告》（公告编号：2017-036）、《股权质押公告》（公告编号：2018-001）。

### 2、大额应收账款不能按期或者无法收回的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款原值为 84,971,852.25 元，相应计提坏账准备 5,226,640.86 元，其中，已逾合同约定收款期的金额合计为 61,304,072.50 元。截止 2018 年 4 月 16 日，应收账款收回的金额合计为 3,548,066.79 元，剩余金额 81,423,785.46 元全部超过合同约定收款期限，公司可能存在大额应收账款不能按期或者无法收回的风险。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 16 日出具的保留意见审计报告（编号：广会审字[2018]G18007360015 号）及《关于对广州分给网络科技股份有限公司 2017 年审计报告出具保留意见的专项说明》（编号：广会专字【2018】G18007360036 号）。



## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

#### （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
王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋	最高额保证合同	20,000,000.00	是	2017年2月14日	2017-007
王赞	最高额质押合同	0	是	2017年2月14日	2017-007
总计	-	20,000,000.00	-	-	-

#### 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：

报告期内，2017年3月7日，股东王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋与中国银行广州番禺支行签订编号为GBZ476780120170027的《最高额保证合同》，为本公司在该银行授信业务提供保证担保。

股东王赞于2017年5月22日与中国银行广州番禺支行签订编号为GZY476780120170012号的《最高额质押合同》最高额质押合同，为本公司在该银行授信业务提供质押担保。质押物为王赞持有的本公司90万股股权，质押期为2017年3月7日至2022年12月31日。



本次关联交易发生的目的是为公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请授信融资 2000 万元用于补充公司流动资金提供股权质押及连带责任保证担保，以支持公司发展。上述关联交易不会对公司生产经营造成不利影响。详情请见公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《关联交易公告》（公告编号：2017-007）。

### （三） 承诺事项的履行情况

1. 公司股东均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“在本人与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。”

2. 为避免与分给股份之间存在同业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“一、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。

二、本人承诺不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品和服务形象与企业形象等。

三、本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

四、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

3. 公司在有限公司净资产折合成股份公司股本时存在转增的情形。就整体变更涉及的个人所得税问题，公司股东均出具的《股东关于缴纳个人所得税的承诺函》，承诺如果税务机关就此进行追缴、要求补缴、采取强制性措施或予以处罚的，其将以自有资金及时、如数缴纳可能产生的全部税费及罚款。基于转增股本涉及纳税额较小且自然人股东均出具了兜底性承诺，故整体变更股东尚未缴纳个人所得税不会成为公司此次申请挂牌的实质性障碍。

4. 《关于不在公司前五大客户和供应商占有权益的承诺函》：公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

## 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	200,000	1.32%	8,603,915	8,603,915	54.95%
	其中：控股股东、实际控制人			1,580,115	1,580,115	10.09%
	董事、监事、高管			546,064	546,064	3.49%
	核心员工				—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	98.68%	7,946,453	7,053,547	45.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,041,729	46.33%	1,626,384	5,415,345	34.59%
	董事、监事、高管	9,179,726	60.70%	7,587,793	1,638,202	10.46%
	核心员工					
总股本		15,200,000	—	16,550,368	15,657,462	—
普通股股东人数		32				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王赞	7,041,729	46,269	6,995,460	44.68%	5,246,595	1,748,865
2	李春红	1,329,773	383,000	946,773	6.05%		946,773
3	佛山市创德投资管理中心（有限合伙）	819,100	0	819,100	5.23%		819,100
4	贺杰	696,235	0	696,235	4.45%	522,177	174,058
5	方锐	668,931	0	668,931	4.27%	501,699	167,232
合计		10,555,768	429,269	10,126,499	64.68%	6,270,471	3,856,028

#### 1、普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明

公司股东李春红与股东佛山市创德投资管理中心（有限合伙）、佛山市创华投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人孙伟强系夫妻关系。此外，公司前五名股东或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。此外，公司前五名股东或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

#### 2、普通股前五名或持股 10%及以上股东的股权质押情况



(1) 公司股东王赞质押 900,000 股，占公司总股本 5.75%。在本次质押的股份中，900,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 5 月 31 日起至 2022 年 12 月 31 日止。质押股份用于贷款，质押权人为中国银行股份有限公司广州番禺支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《股权质押公告》（公告编号：2017-026）；

(2) 公司股东王赞质押 726,095 股，占公司总股本 4.64%。在本次质押的股份中，726,095 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 9 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日止。质押股份用于其他，质押权人为佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙），质押权人与质押股东不存在关联关系。详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《股权质押公告》（公告编号：2017-036）；

(3) 公司股东王赞质押 2,000,000 股，占公司总股本 12.77%。在本次质押的股份中，2,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 1 月 3 日起至 2020 年 1 月 2 日止。质押股份用于个人贷款，质押权人为汤华晖，质押权人与质押股东不存在关联关系。详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《股权质押公告》（公告编号：2018-001）。

截至本年度报告出具日，公司控股股东、实际控制人王赞持有公司股份 6,995,460 股，持股比例为 44.68%，累计质押股数 3,626,095 股，占其本人持股总额的比例为 51.83%，占公司股本总额的比例为 23.16%。

### 3、公司在册股东王赞减持股份触及权益变动的情况说明

2017 年 9 月 14 日，公司在册股东王赞王赞先生通过全国中小企业股份转让系统卖出其持有的公司股份 150,000 股，其持股比例由 45.64%下降至 44.68%，详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《权益变动报告书》（公告编号：2017-034）。

## 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

截至 2017 年 12 月 31 日，王赞持有公司 6,995,460 股，占公司总股本的 44.68%，为公司控股股东。王赞先生的基本情况如下：

王赞先生，公司董事长、总经理，1982 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。职业经历：2003 年 3 月至 2004 年 9 月就职于北京游戏橘子数位科技有限公司，任市场策划；2004 年 10 月至 2005 年 4 月就职于北京创意鹰翔科技发展有限公司，任主策划/数值策划；2005 年 4 月至 2007 年 7 月就职于广州网易互动娱乐有限公司，任制作人/主策划；2007 年 7 月至 2008 年 10 月独立游戏制作人；2008 年 10 月至 2010 年 9 月筹备分给公司及团队；2010 年 9 月至 2016 年 3 月就职于分给有限，任执行董事兼经理；2016 年 3 月至今，任股份公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

报告期内，公司实际控制人为王赞先生，基本全情况详见控股股东情况介绍。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

## 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	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	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2月27日	2017年5月26日	22.38	457,468	10,237,999.56	1	0	2	0	0	否

### 募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金使用情况如下：

单位：元

1、募集资金账号净额	10,237,999.56		
2、募集资金具体使用项目	使用计划	已投入金额	尚未投入金额
国战策略类手机游戏的研发	800,000.00	704,850.00	95,150.00
安卓渠道的运营建设	3,500,000.00	3,468,693.69	31,306.31
IOS渠道的运营建设	4,200,000.00	4,194,244.00	5,756.00
H5游戏平台的运营	1,500,000.00	1,437,062.31	62,937.69
小计	10,000,000.00	9,804,850.00	195,150.00
支付本次股票发行相关中介费用	237,999.56	0	237,999.56
合计	10,237,999.56	9,804,850.00	433,149.56
4、加：应退回金额（王赞 0.22 元，江育强 0.22 元）	0.44		
5、募资尚未投入金额	433,150.00		
6、加：利息收入	12,408.34		
减：对公账户维护费（25 元/月，共计 9 个月）	225.00		
7、募集资金账号余额	445,333.34		

公司 2017 年股份发行实际募资金额为 10,237,999.56 元，募集资金使用计划金额为 1,000.00 万元，公司在《广州分给网络科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）》（公告编号：2017-022）中指明实际募资金额超过募集资金使用计划金额的部分拟用于支付本次股票发行相关中介费用，根据公司实际募资情况，实际募资金额超过募集资金使用计划金额为 237,999.56 元，该部分资金截至 2017 年 12 月 31 日尚未支付和使用。

报告期内，公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致；报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况；报告期内，公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况；报告期内，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。详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-007）。

## 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
质押借款	公司	6,000,000.00	6.65%	2017.3.24—2019.3.23	否
质押借款	公司	6,000,000.00	6.65%	2017.6.8—2019.6.7	否
质押借款	公司	4,000,000.00	6.09%	2017.4.12—2018.4.11	否
质押借款	公司	4,000,000.00	6.09%	2017.8.9—2018.8.8	否
合计	—	20,000,000.00	—	—	—

2017 年 2 月 13 日,公司召开第一届董事会第七次会议, 审核通过:《关于公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请人民币 2000 万元授信融资的议案》、《关于公司股东王赞为公司申请授信融资提供股权质押担保的议案》、《关于王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋为上述授信融资提供全额连带责任保证担保的议案》。以上决议经公司于 2017 年 3 月 2 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

详情请参加公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《关联交易公告》(公告编号: 2017-007)、《2017 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-012)

### 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

**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
王赞	董事长、总经理	男	36	高中	至 2019 年 4 月	是
贺杰	董事	男	44	本科	至 2019 年 4 月	是
方锐	董事	男	36	本科	至 2019 年 4 月	是
李裕德	董事	男	41	大专	至 2019 年 4 月	是
孙伟强	董事	男	47	本科	至 2019 年 4 月	否
姜洋	董事会秘书	男	38	本科	至 2019 年 4 月	是
杨思华	财务总监	女	33	本科	至 2019 年 4 月	是
王屏涛	监事会主席	男	34	高中	至 2019 年 4 月	是
李萍	职工监事	女	36	本科	至 2019 年 4 月	是
全毅	监事	男	39	大专	至 2019 年 4 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

**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：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司的控股股东、实际控制人为王赞先生，公司的董事、监事、高级管理人员与公司的控股股东、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
王赞	董事长、总经理	7,041,729	46,269	6,995,460	44.68%	0
贺杰	董事	696,235	0	696,235	4.45%	0
方锐	董事	668,931	0	668,931	4.27%	0

李裕德	董事	409,550	0	409,550	2.62%	0
姜洋	董事会秘书	409,550	0	409,550	2.62%	0
合计	-	9,225,995	46,269	9,179,726	58.64%	0

## (三) 变动情况

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

## 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	6	6
财务人员	3	3
研发人员	37	37
业务人员	11	15
行政人员	5	5
员工总计	62	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	24
专科	32	32
专科以下	6	10
员工总计	62	66

## 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：

1 薪酬政策：本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并制定了具有竞争力的薪酬体系。公司实行全员合同制，与所有在职员工签订了《劳动合同书》，每月按时发放工资，按照国家有关的法律法规和地方相关社会保险政策，为员工提供五险、节日福利、等多种人文关怀和福利。
2 培训：公司注重员工的培训和发展，视人才为公司的一项核心竞争优势。报告期内，公司根据企业战略规划制定了一系列的培训计划，包括新员工的入职培训、专业技能培训管理水平提升培训等，不断提升员工的综合素质和水平，帮助员工提升自身价值，实现公司与员工的共同成长。
截止报告期，公司不存在需承担费用的离退休人员。

--

**(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
贺杰	董事兼运营总监	696,235
方锐	董事兼总监职务	668,931
李裕德	董事兼美术总监	409,550
罗清	技术总监	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：无**

报告期内核心人员未发生变动。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内，佛山市创华投资管理中心（有限合伙）、佛山市创德投资管理中心（有限合伙）两个投资机构委派孙伟强担任公司董事。

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

##### 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

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照《投资者关系管理制度》相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完成的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。

因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，能够确保所有股东尤其是



中小股东充分行使其股东权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司经股东大会审议，共修改 1 次公司章程，修改情况如下：因公司股票发行，于 2017 年 2 月 23 日在公司召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过了关于修订《公司章程修正案》的议案》，公司针对股票发行完成认购后，注册资本由 15,200,000 万元变更为 15,657,462 万元；

## （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	4	<p>一、2017 年 2 月 7 日,公司召开第一届董事会第六次会议, 审核通过:</p> <p>1、《广州分给网络科技有限公司 2017 年股票发行方案（一）》</p> <p>2、《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议书&gt;的议案》。</p> <p>3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次公司股票发行完成认购的情况的公司相应注册资本变更登记以及&lt;章程修正案&gt;备案事宜的议案》</p> <p>6、《关于制定&lt;广州分给网络科技有限公司募集资金使用管理制度&gt;的议案》</p> <p>7、《关于设立募集资金专项账户的议案》</p> <p>8、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2017 年 2 月 13 日,公司召开第一届董事会第七次会议, 审核通过:</p> <p>1、《关于公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请人民币 2000 万元授信融资的议案》</p> <p>2、《关于公司股东王赞为公司申请授信融资提供股权质押担保的议案》。</p> <p>3、《关于王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋为上述授信融资提供全额连带责任保证担保的议案》。</p> <p>4、《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议</p>

		<p>案》。</p> <p>三、2017 年 3 月 24 日,公司召开第一届董事会第八次会议, 审核通过:</p> <p>1、《&lt;2016 年度总经理工作报告&gt;议案》</p> <p>2、《&lt;2016 年度董事会工作报告&gt;议案》</p> <p>3、《&lt;2016 年度财务报告&gt;议案》</p> <p>4、《&lt;2016 年度权益分派预案&gt;议案》</p> <p>5、《&lt;2017 年度经营计划及财务预算方案&gt;议案》</p> <p>6、《&lt;2016 年年度报告及摘要&gt;议案》</p> <p>7、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》</p> <p>8、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、2017 年 8 月 11 日,公司召开第一届董事会第九次会议, 审核通过:</p> <p>1、《&lt;2017 年半年度报告&gt;议案》</p> <p>2、《&lt;2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;议案》</p>
监事会	2	<p>一、2017 年 3 月 24 日,公司召开第一届监事会第二次会议, 审议通过:</p> <p>1、《&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;议案》</p> <p>2、《&lt;2016 年度财务报告&gt;议案》</p> <p>3、《&lt;2016 年度权益分派预案&gt;议案》</p> <p>4、《&lt;2017 年度经营计划及财务预算方案&gt;议案》</p> <p>5、《&lt;2016 年年度报告及摘要&gt;议案》</p> <p>6、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》</p> <p>二、2017 年 8 月 11 日,公司召开第一届监事会第三次会议, 审议通过:</p> <p>1、《&lt;2017 年半年度报告&gt;议案》</p>
股东大会	4	<p>一、2017 年 3 月 21 日, 公司召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1、《关于聘请会计师事务所的议案》</p> <p>二、2017 年 2 月 23 日, 公司召开 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过:</p> <p>1、《广州分给网络科技有限公司 2017 年股票发行方案（一）》</p> <p>2、《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议书&gt;的议案》</p> <p>3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次公司股票发行完成认购的情况的公司相应注册资本变更登记以及&lt;章程修正案&gt;备案事宜的议案》</p> <p>6、《关于制定&lt;广州分给网络科技有限公司募集资金使用管理制度&gt;的议案》</p>

		<p>7、《关于设立募集资金专项账户的议案》</p> <p>三、2017年3月2日,公司召开2017年第三次临时股东大会,审议通过:</p> <p>1、《关于公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请人民币2000万元授信融资的议案》</p> <p>2、《关于公司股东王赞为公司申请授信融资提供股权质押担保的议案》</p> <p>3、《关于王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋为上述授信融资提供全额连带责任保证担保的议案》</p> <p>四、2017年4月18日,公司召开2016年年度股东大会,审议通过:</p> <p>1、《2016年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2016年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2016年度财务报告》</p> <p>4、《2016年度权益分派预案》</p> <p>5、《2017年度经营计划及财务预算方案》</p> <p>6、《2016年年度报告及摘要》</p> <p>7、《关于聘请2017年度财务报告审计机构的议案》</p>
--	--	--

## 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,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求,公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定,做到及时、准确、完整。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全,并将内控制度的检查融入到日常工作中,通过不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格执行《投资者关系管理制度》,在充分保障投资者知情权和合法权益的原则下,公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求。保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司的临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露,以提供投资者查阅,确保投资者及时了解公司的动向。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

#### （一）业务独立情况

公司主营业务为开发、运营和推广手机游戏。公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司业务收入绝大部分来源于自身经营，不存在需依靠实际控制人及其控制的其他企业才能经营获利的情况。

#### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部业务技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与业务经营相适应的经营设备、无形资产等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

公司股东均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“在本人与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。”

#### （三）机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有运营部、策划部、美术部、程序部、财务部、行政部等内部职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### （四）人员独立情况

公司总经理、财务负责人和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

**（五）财务独立情况**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

**（三）对重大内部管理制度的评价****1. 关于会计核算体系**

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各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理制度。

**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，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**1. 关于会计核算体系**

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各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理制度。

**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，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**（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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度，今后将择机建立该项制度，以确保年度报告不发生重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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]G18007360015 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
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 16 日
注册会计师姓名	刘火旺、姚静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 广州分给网络科技股份有限公司全体股东：

##### 一、保留意见

我们审计了广州分给网络科技股份有限公司（以下简称“分给网络”）财务报表，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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了分给网络 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、形成保留意见的基础

如“五、合并财务报表主要项目注释 2”所披露，本报告期末分给网络应收账款原值为 84,971,852.25 元，相应计提坏账准备 5,226,640.86 元。其中，已逾合同约定收款期的金额合计为 61,304,072.50 元。另如“十四、资产负债表日后事项的非调整事项”所述，截止本报告发出日，应收账款收回的金额合计为 3,548,066.79 元，剩余金额 81,423,785.46 元全部超过合同约定收款期限。我们无法获取充分、适当的审计证据，对分给网络逾期应收账款的可回收性作出准确判断。

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，我们独立于分给网络，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

分给网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括分给网络 2017 年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2017 年 12 月 31 日分给网络逾期应收账款的可回收性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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，管理层负责评估分给网络的持续经营能力，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分给网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督分给网络的财务报告过程。

### 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，就可能导致对分给网络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分给网络不能持续经营。

(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) 就分给网络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：刘火旺

中国注册会计师：姚静

中国 广州

二〇一八年四月十六日



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节五、1	3,896,282.59	3,636,264.77
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	第十一节五、2	79,745,211.39	56,520,113.33
预付款项	第十一节五、3	3,893,382.75	2,332,265.52
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	第十一节五、4	177,240.00	769,386.00
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节五、5	3,806,061.41	1,411,822.00
<b>流动资产合计</b>		<b>91,518,178.14</b>	<b>64,669,851.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十一节五、6	500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	第十一节五、7	236,516.37	247,189.93
在建工程		0	0
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			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	第十一节五、8	21,784.47	46,291.11
递延所得税资产	第十一节五、9	665,510.11	62.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,423,810.95</b>	<b>293,543.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,941,989.09</b>	<b>64,963,395.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节五、10	7,840,000.00	0
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	第十一节五、11	17,260,389.71	32,948,012.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节五、12	400,446.98	394,751.16
应交税费	第十一节五、13	4,252,303.17	928,301.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十一节五、14	0.44	98,987.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>29,753,140.30</b>	<b>34,370,052.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第十一节五、15	11,640,000.00	0
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		11,640,000.00	
负债合计		41,393,140.30	34,370,052.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节五、16	15,657,462.00	15,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节五、17	17,709,255.47	8,028,717.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,130,242.98	887,713.60
一般风险准备			
未分配利润	第十一节五、18	16,051,888.34	6,476,911.34
归属于母公司所有者权益合计		51,548,848.79	30,593,342.85
少数股东权益			
所有者权益合计		51,548,848.79	30,593,342.85
负债和所有者权益总计		92,941,989.09	64,963,395.16

法定代表人：王赟

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,849,662.31	3,585,833.22
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	第十一节十六、1	79,745,211.39	56,520,113.33
预付款项		3,893,382.75	2,332,265.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十一节十六、2	2,301,210.65	1,188,606.65
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		3,806,061.41	1,411,822.00
流动资产合计		93,595,528.51	65,038,640.72
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节十六、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		190,023.25	202,110.29
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,784.47	46,291.11
递延所得税资产		665,510.11	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,377,317.83	1,248,401.40
<b>资产总计</b>		95,972,846.34	66,287,042.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,840,000.00	
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		17,260,389.71	32,948,012.92
预收款项			
应付职工薪酬		311,005.78	304,874.10
应交税费		4,252,303.17	928,301.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		0.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,663,699.10	34,181,188.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,640,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		11,640,000.00	
<b>负债合计</b>		41,303,699.10	34,181,188.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,657,462.00	15,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,709,255.47	8,028,717.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,130,242.98	887,713.60
一般风险准备			
未分配利润		19,172,186.79	7,989,422.40
<b>所有者权益合计</b>		54,669,147.24	32,105,853.91
<b>负债和所有者权益合计</b>		95,972,846.34	66,287,042.12

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		120,752,907.07	147,703,794.34
其中：营业收入	第十一节 五、19	120,752,907.07	147,703,794.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		113,978,372.72	139,510,756.66
其中：营业成本	第十一节 五、19	102,555,952.58	128,958,898.13
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	第十一节 五、20	95,484.94	140,890.22
销售费用		0	0
管理费用	第十一节 五、21	9,025,839.93	8,494,410.88
财务费用	第十一节 五、22	762,051.22	-9,593.32
资产减值损失	第十一节 五、23	1,539,044.05	1,926,150.75
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）			
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,774,534.35	8,193,037.68
加：营业外收入	第十一节 五、24	3,380,000.00	120,000.00
减：营业外支出	第十一节 五、25	2,475.58	222,605.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,152,058.77	8,090,431.90
减：所得税费用	第十一节 五、26	-665,447.61	487,757.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,817,506.38	7,602,674.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,817,506.38	7,602,674.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进			

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,817,506.38	7,602,674.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,817,506.38	7,602,674.63
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.71	0.50
（二）稀释每股收益		0.70	0.50

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十一节 十六、4	120,752,907.07	147,703,794.34
减：营业成本	第十一节 十六、4	102,555,952.58	128,958,898.13
税金及附加		95,484.94	140,890.22
销售费用			0
管理费用		7,419,090.69	7,219,048.13
财务费用		760,825.57	-8,579.44
资产减值损失		1,539,294.05	1,926,000.75
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）			
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			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,382,259.24	9,467,536.55
加：营业外收入		3,380,000.00	120,000.00
减：营业外支出		2,475.58	222,605.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,759,783.66	9,364,930.77
减：所得税费用		-665,510.11	487,794.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,425,293.77	8,877,136.00
（一）持续经营净利润		12,425,293.77	8,877,136.00



(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,425,293.77	8,877,136.00
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.70	0.50
(二) 稀释每股收益		0.70	0.50

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,271,085.31	118,498,782.14
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	第十一节	3,950,869.98	533,880.09

	五、27		
<b>经营活动现金流入小计</b>		107,221,955.29	119,032,662.23
购买商品、接受劳务支付的现金		122,950,118.98	117,364,069.68
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		5,808,917.95	4,947,634.29
支付的各项税费		880,772.20	2,415,303.03
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节 五、27	5,571,186.56	3,937,353.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		135,210,995.69	128,664,360.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,989,040.40	-9,631,697.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,892.00	203,998.00
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		590,892.00	203,998.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-590,892.00	-203,998.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,238,000.00	2,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节 五、27		403,065.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,238,000.00	2,563,065.33
偿还债务支付的现金		520,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,049.78	
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	第十一节 五、27	100,000.00	

筹资活动现金流出小计		1,398,049.78	
筹资活动产生的现金流量净额		28,839,950.22	2,563,065.33
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		260,017.82	-7,272,630.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,636,264.77	10,908,895.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,896,282.59	3,636,264.77

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,271,085.31	118,498,782.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,950,732.02	384,107.50
经营活动现金流入小计		107,221,817.33	118,882,889.64
购买商品、接受劳务支付的现金		122,950,118.98	117,364,069.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,257,503.81	3,906,542.20
支付的各项税费		880,772.20	2,415,303.03
支付其他与经营活动有关的现金		7,144,633.47	3,918,106.31
经营活动现金流出小计		135,233,028.46	127,604,021.22
经营活动产生的现金流量净额		-28,011,211.13	-8,721,131.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,910.00	148,065.00
投资支付的现金		500,000.00	1,000,000.00
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		564,910.00	1,148,065.00
投资活动产生的现金流量净额		-564,910.00	-1,148,065.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,238,000.00	2,160,000.00

取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			403,065.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,238,000.00	2,563,065.33
偿还债务支付的现金		520,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,049.78	
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,398,049.78	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,839,950.22	2,563,065.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		263,829.09	-7,306,131.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,585,833.22	10,891,964.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,849,662.31	3,585,833.22

## (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	
一、上年期末余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		6,476,911.34	30,593,342.85
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	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		6,476,911.34	30,593,342.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	457,462.00				9,680,537.56				1,242,529.38		9,574,977.00	20,955,505.94
（一）综合收益总额											10,817,506.38	10,817,506.38
（二）所有者投入和减少资本	457,462.00				9,680,537.56							10,137,999.56
1. 股东投入的普通股	457,462.00				9,680,537.56							10,137,999.56
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								1,242,529.38		-1,242,529.38		
1. 提取盈余公积								1,242,529.38		-1,242,529.38		
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	15,657,462.00				17,709,255.47			2,130,242.98		16,051,888.34		51,548,848.79

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	14,498,235.92				13,832,439.08						-7,500,006.78		20,830,668.22
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	14,498,235.92				13,832,439.08						-7,500,006.78		20,830,668.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	701,764.08				-5,803,721.17				887,713.60		13,976,918.12		9,762,674.63
（一）综合收益总额											7,602,674.63		7,602,674.63
（二）所有者投入和减少资本	200,000.00				1,960,000.00								2,160,000.00
1．股东投入的普通股	200,000.00				1,960,000.00								2,160,000.00
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									887,713.60		-887,713.60		
1．提取盈余公积									887,713.60		-887,713.60		



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	501,764.08				-7,763,721.17					7,261,957.09		
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,200,000.00</b>				<b>8,028,717.91</b>				<b>887,713.60</b>	<b>6,476,911.34</b>		<b>30,593,342.85</b>

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

**（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：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		7,989,422.40	32,105,853.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		7,989,422.40	32,105,853.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	457,462.00				9,680,537.56				1,242,529.38		11,182,764.39	22,563,293.33
(一)综合收益总额											12,425,293.77	12,425,293.77
(二)所有者投入和减少资本	457,462.00				9,680,537.56							10,137,999.56
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	457,462.00				9,680,537.56							10,137,999.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,242,529.38		-1,242,529.38	
1. 提取盈余公积									1,242,529.38		-1,242,529.38	
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	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		19,172,186.79	54,669,147.24

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	14,498,235.92				13,832,439.08						-7,261,957.09	21,068,717.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,498,235.92				13,832,439.08						-7,261,957.09	21,068,717.91

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	701,764.08				-5,803,721.17				887,713.60		15,251,379.49	11,037,136.00
(一) 综合收益总额											8,877,136.00	8,877,136.00
(二) 所有者投入和减少资本	200,000.00				1,960,000.00							2,160,000.00
1. 股东投入的普通股	200,000.00				1,960,000.00							2,160,000.00
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									887,713.60		-887,713.60	
1. 提取盈余公积									887,713.60		-887,713.60	
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	501,764.08				-7,763,721.17						7,261,957.09	
四、本期末余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		7,989,422.40	32,105,853.91

# 广州分给网络科技有限公司

## 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

广州分给网络科技有限公司（以下简称“分给网络”或“公司”）由原广州分给网络科技有限公司于 2016 年 3 月整体改制而成。公司的统一社会信用代码为 9144010656228544X8。目前公司股本 1,565.7462 万元，法定代表人：王贇。

##### 2、公司所属行业类别

互联网和相关服务。

##### 3、公司经营范围及主要产品

技术推广服务；游戏设计制作；网络技术的研究、开发；数字动漫制作；软件零售；软件批发；软件服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；

##### 4、公司总部的注册地址及办公地址

公司注册地址为：广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房

##### 6、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 4 月 16 日决议批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

##### 1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：成都博罗网络科技有限公司，详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

##### 2、报告期内的合并财务报表范围变化情况

报告期内合并财务报表范围无变化

2018-016

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，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、“11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 15、固定资产”和“三 24、收入”。各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27 “重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企



2018-016

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；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。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求

2018-016

编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

公司对发生的非本位币经济业务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

2018-016

“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。

外币财务报表的折算方法为：

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

## 10、 金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

2018-016

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业

2018-016

协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （5）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	

2018-016

账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	30%	30%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(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	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、未结算项目成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

### (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

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售

2018-016

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、 持有待售及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 14、 长期股权投资

#### （1）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。

#### （2）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



2018-016

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股东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股东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。

### （3）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。

2018-016

**15、 固定资产****(1) 固定资产确认条件**

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

**(2) 各类固定资产的折旧方法：**

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	10-20 年	4.75-9.50	5
机器设备	5-20 年	4.75-19.00	5
运输设备	8-10 年	9.50-11.875	5
其他设备	3-5 年	19.00-31.67	5

**16、 在建工程****(1) 在建工程的类别**

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大修理工程等。

**(2) 在建工程的计量**

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符

2018-016

合借款费用资本化条件的,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,计入在建工程成本。

### (3) 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。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在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之前根据其发生额予以资本化。

## 17、 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在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之前,根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;(2) 借款费用已经发生;(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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,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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

2018-016

个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

## 18、 无形资产

### （1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

### （2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### （3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

### （4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### （5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

2018-016

c、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。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 19、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2018-016

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当

2018-016

期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 22、 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （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：

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；

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。

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。

## 23、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

2018-016

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

## ②以现金结算的股份支付

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

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

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中



2018-016

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

## 24、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### （1）提供劳务收入

一个会计年度内完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### （2）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2018-016

## (4) 公司确认收入的具体方式

业务类型	运营形式	收入确认方式
游戏运营收入	公司基于电信运营商和各渠道向手机用户提供的移动应用产品体验服务以及其他增值业务，并从用户支付的费用中取得信息费分成收入	公司与电信运营商及各渠道签署合作协议，根据终端用户下载或在线使用本公司自行研发的移动应用产品所产生的信息费，由运营商和各渠道利用其计费平台代收，然后根据合同约定的分成比例与本公司进行结算，本公司再根据结（清）算单所确认的结（清）算月份和金额确认相应月份的营业收入。
游戏授权收入	公司与运营平台签订游戏授权许可协议，授权许可该合作方在某个区域市场独家运营公司自主开发的游戏产品	一个会计年度内完成的软件研发授权，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。
游戏及应用推广收入	提供游戏及应用推广业务	公司通过为客户提供推广其开发的游戏软件及应用的服务，客户根据推广带来的用户所支付的有效信息为基准支付公司推广费用。公司根据经双方核对确认的推广带来的用户有效信息费按约定计算方式确认当月分成收入所得。

## 25、 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

2018-016

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。

## 26、 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：该项交易不是企业合并；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：①商誉的初始确认；②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：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或

2018-016

可抵扣亏损)。

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：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；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：企业合并；直接在股东权益中确认的交易或事项。

## 27、 重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

2018-016

### （3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

### （4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置

2018-016

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）所得税

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

### 28、 会计政策及会计估计变更

#### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据财政部制定的《关于印发〈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〉的通知》（财会[2017]13 号），该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017

2018-016

年度及以后期间的财务报表。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%/25%见附注四、2

注：子公司成都博罗网络科技有限公司按 25%缴纳企业所得税

## 2、公司享受的税收优惠政策

## 1. 所得税

根据相关规定，我国境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经广东省经济和信息化委员会审核，母公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业（《软件测试报告》标志号：17005751MM0301CRT30）。母公司自 2016 年度起应纳税所得额为正，按规定获利年度认定为 2016 年始，2016—2017 年免征企业所得税，2018—2020 年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	-	-
银行存款	3,896,282.59	3,636,264.77
其他货币资金	-	-
合计	3,896,282.59	3,636,264.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2018-016

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	84,221,852.25	99.12	4,476,640.86	5.32	79,745,211.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.88	750,000.00	100	-
合 计	84,971,852.25	100	5,226,640.86	6.15	79,745,211.39

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	59,494,856.14	98.76	2,974,742.81	5	56,520,113.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	1.24	750,000.00	100	-
合 计	60,244,856.14	100	3,724,742.81	6.18	56,520,113.33

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



2018-016

账龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,159,659.26	4,157,982.96	5.00	59,494,856.14	2,974,742.81	5.00
1 至 2 年	1,062,192.99	318,657.90	30.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	84,221,852.25	4,476,640.86	5.32	59,494,856.14	2,974,742.81	5.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,501,898.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 公司本期不存在核销应收账款的情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止至 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 83,653,919.50 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 98.45%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 4,394,649.40 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,880,382.75	99.67	2,332,265.52	100.00
1-2 年	13,000.00	0.33	-	-
合 计	3,893,382.75	100.00	2,332,265.52	100.00

注：公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2018-016

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 3,856,105.51 元，占预付款项报告期末余额合计数的比例为 99.04%。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	274,680.00	100	97,440.00	35.47	177,240.00
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	274,680.00	100	97,440.00	35.47	177,240.00

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	829,680.00	100.00	60,294.00	7.27	769,386.00
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	829,680.00	100.00	60,294.00	7.27	769,386.00

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2018-016

账龄 结构	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 以内	-	-	-	755,000.00	37,750.00	5.00
1 至 2 年	200,000.00	60,000.00	30.00	74,480.00	22,344.00	30.00
2 至 3 年	74,480.00	37,240.00	50.00	-	-	-
3 年 以上	200.00	200.00	100.00	200.00	200.00	100.00
合 计	274,680.00	97,440.00	35.47	829,680.00	60,294.00	7.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 37,146.00 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
往来款	200,000.00	755,000.00
押金及保证金	74,680.00	74,680.00
合 计	274,680.00	829,680.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
广州久夸网络科技有限公司	往来款	200,000.00	1 至 2 年	72.81	60,000.00
广州市怡祥物业管理有限公司	房租押金	74,480.00	2-3 年	27.12	37,240.00
广州市天河区天河恒凯桶装水	水桶押金	200.00	3 年以上	0.07	200.00
合 计	-	274,680.00	-	100.00	97,440.00

注：截至 2017 年度 12 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 274,680.00 元，  
占其他应收款总额的比例 100.00%，相应计提的坏账准备 97,440.00 元。

2018-016

**5、其他流动资产**

(1) 其他流动资产列示：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
待认证进项税	884,170.15	1,411,822.00
待开票进项税	2,921,891.26	-
合 计	3,806,061.41	1,411,822.00

**6、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合 计	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额				在被投资 单位持股 比例	期末减值 准备
	期初	本期增加	本期减少	期 末		
万载一起红企业管理中心 (有限合伙)	-	500,000.00	-	500,000.00	19.80%	-
合 计	-	500,000.00	-	500,000.00		-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的  
相关说明：无

**7、固定资产**

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

2018-016

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2016-12-31	-	-	-	463,577.70	463,577.70
2. 本期增加金额	-	-	-	83,327.73	83,327.73
(1) 购置	-	-	-	83,327.73	83,327.73
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017-12-31	-	-	-	546,905.43	546,905.43
二、累计折旧					
1. 2016-12-31	-	-	-	216,387.77	216,387.77
2. 本期增加金额	-	-	-	94,001.29	94,001.29
(1) 计提	-	-	-	94,001.29	94,001.29
(2) 购入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017-12-31	-	-	-	310,389.06	310,389.06
三、减值准备					
1. 2016-12-31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	236,516.37	236,516.37
1. 2017-12-31	-	-	-	236,516.37	236,516.37
2. 2016-12-31	-	-	-	247,189.93	247,189.93

(2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

2018-016

**8、长期待摊费用**

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-12-31
办公室装修费	46,291.11	-	24,506.64	-	21,784.47
合 计	46,291.11	-	24,506.64	-	21,784.47

**9、递延所得税资产、递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	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
计提坏账准备影响数	5,324,080.86	665,510.11	250.00	62.50
合 计	5,324,080.86	665,510.11	250.00	62.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017-12-31	2016-12-31
可抵扣亏损	3,120,123.45	1,512,398.56
合 计	3,120,123.45	1,512,398.56

(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

项目	2017-12-31	2016-12-31
2020	238,049.69	238,049.69
2021	1,274,348.87	1,274,348.87
2022	1,607,724.89	-
合 计	3,120,123.45	1,512,398.56

**10、短期借款**

(1) 短期借款分类：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
保证借款	7,840,000.00	-
合 计	7,840,000.00	-

2018-016

注：保证借款担保情况详见附注十、5、关联交易情况之关联方担保情况。

(2) 报告期末不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 11、 应付账款

(1) 应付账款列示：

种 类	2017-12-31	2016-12-31
应付账款	17,260,389.71	32,948,012.92
合 计	17,260,389.71	32,948,012.92

(3) 公司无大额账龄超过1年的应付账款。

## 12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
短期职工薪酬	394,751.16	5,871,233.99	5,865,538.17	400,446.98
离职后福利-设定提存计划	-	338,007.81	338,007.81	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	394,751.16	6,209,241.80	6,203,545.98	400,446.98

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	394,751.16	5,314,879.57	5,309,183.75	400,446.98
二、职工福利费	-	271,402.00	271,402.00	-
三、社会保险费	-	248,052.42	248,052.42	-
其中：1. 医疗保险费	-	208,433.09	208,433.09	-
2. 工伤保险费	-	3,444.41	3,444.41	-
3. 生育保险费	-	18,616.41	18,616.41	-
4. 重大疾病医疗保险	-	17,558.51	17,558.51	-
四、住房公积金	-	36,900.00	36,900.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-

2018-016

八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	394,751.16	5,871,233.99	5,865,538.17	400,446.98

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、基本养老保险费	-	326,621.60	326,621.60	-
二、失业保险费	-	11,386.21	11,386.21	-
三、其他	-	-	-	-
合 计	-	338,007.81	338,007.81	-

## 13、 应交税费

项 目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	4,238,782.41	923,844.19
城市维护建设税	7,887.11	2,599.92
教育费附加	3,380.19	1,114.25
地方教育附加	2,253.46	742.83
合 计	4,252,303.17	928,301.19

## 14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
往来款	-	98,987.04
应退股东增资款	0.44	-
合 计	0.44	98,987.04

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

## 15、 长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
保证借款	11,640,000.00	-



2018-016

合 计	11,640,000.00	-
-----	---------------	---

注：保证借款担保情况详见附注十、5、关联交易情况之关联方担保情况。

(2) 报告期末不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 16、 股本

2017 年股本变动情况如下：

项 目	2016-12-31	本次变动增减(+、-)					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,200,000.00	457,462.00	-	-	-	457,462.00	15,657,462.00

注：根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和 2017 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《广州分给网络科技股份有限公司股票发行认购公告》（公告编号：2017-011）规定，公司将发行不超过 46 万股股份，募集资金总额不超过 10,294,800.00 元（含 10,294,800.00 元）。2017 年 3 月 16 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2017]G17005960038 号验资报告，审验了公司增加股本的情况：本次新股发行共募集资金 10,237,999.56 元，其中在册股东王赞出资 3,999,999.78 元，新增股东江育强出资 3,999,999.78 元，新增股东徐建强出资 2,238,000.00 元。本次增资合计共新增股本 457,462.00 元，其余金额 9,780,537.56 元，扣除支付东莞证券发行费用 100,000.00 元后，净额 9,680,537.56 计入资本公积。

## 17、 资本公积

项 目	2017-12-31	2016-12-31
股本溢价	17,709,255.47	8,028,717.91
合 计	17,709,255.47	8,028,717.91

2016 年资本公积变动情况

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	8,028,717.91	9,680,537.56	-	17,709,255.47
合 计	8,028,717.91	9,680,537.56	-	17,709,255.47

注：详见本附注五 13、股本。

## 18、 未分配利润

2018-016

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
期初未分配利润	6,476,911.34	-7,500,006.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,817,506.38	7,602,674.63
减：提取法定盈余公积	1,242,529.38	887,713.60
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
未分配利润转增股本（实收资本）	-	-
未分配利润转增资本公积	-	-
其他（净资产折股）	-	-7,261,957.09
期末未分配利润	16,051,888.34	6,476,911.34

## 19、 营业收入、营业成本

（1）营业收入明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	120,752,907.07	147,703,794.34
其他业务收入	-	-
合 计	120,752,907.07	147,703,794.34
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	102,555,952.58	128,958,898.13
其他业务成本	-	-
合 计	102,555,952.58	128,958,898.13

## 20、 税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度
城建税	52,713.47	80,661.15
教育费附加	22,591.48	34,564.19
地方教育附加	15,060.99	23,042.80
印花税	5,119.00	2,622.08

2018-016

合 计	95,484.94	140,890.22
-----	-----------	------------

## 21、 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,770,861.06	5,037,376.86
折旧与摊销费用	118,507.93	88,834.15
税费	-	5,971.84
办公费用	1,510,853.35	1,197,902.69
差旅费用	168,759.00	36,488.50
房租及管理费	589,768.95	598,518.41
交通费	23,341.10	37,971.14
培训费	-	6,880.00
业务招待费	48,734.00	80,243.26
中介机构费用	350,388.67	1,124,014.16
研发费	2,444,625.87	280,209.87
合 计	9,025,839.93	8,494,410.88

## 22、 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	778,049.78	-
减：利息收入	20,870.19	14,037.64
手续费及其他	4,871.63	4,444.32
合 计	762,051.22	-9,593.32

## 23、 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,539,044.05	1,926,150.75
合 计	1,539,044.05	1,926,150.75

## 24、 营业外收入

2018-016

## (1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,380,000.00	120,000.00	3,380,000.00
合 计	3,380,000.00	120,000.00	3,380,000.00

## (2) 政府补助明细列示：

补 助 项 目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,700,000.00	与收益相关
天河区“新三板”、广州股权交易中心挂牌企业奖励补贴	800,000.00	与收益相关
高新技术企业资质认定补贴专项经费	880,000.00	与收益相关
合计	3,380,000.00	

## 25、 营业外支出

## 1. (1) 营业外支出明细

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	2,475.58	222,605.78	2,475.58
合 计	2,475.58	222,605.78	2,475.58

## 26、 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	-	-
递延所得税费用	-665,447.61	487,757.27

2018-016

合 计	-665,447.61	487,757.27
-----	-------------	------------

## (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	10,152,058.77	8,090,431.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-401,931.22	-318,647.72
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	209,581.96	318,587.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-473,098.35	487,817.77
所得税费用	-665,447.61	487,757.27

## 27、 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
收到的银行利息	20,869.98	14,037.64
政府补助	3,380,000.00	120,000.00
收到的往来款	550,000.00	399,842.45
合 计	3,950,869.98	533,880.09

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现的管理费用	3,075,659.57	3,134,908.73
支付的往来款项	2,487,914.00	798,000.00
银行手续费	7,612.99	4,444.32

2018-016

合 计	5,571,186.56	3,937,353.05
-----	--------------	--------------

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到投资人筹资	-	403,065.33
合 计	-	403,065.33

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
股份发行相关费用	100,000.00	-
合 计	100,000.00	-

## 28、 现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,817,506.38	7,602,674.63
加：资产减值准备	1,539,044.05	1,926,150.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,001.29	64,327.48
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	24,506.64	24,506.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	778,049.78	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-665,447.61	487,757.27

2018-016

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,071,834.83	-40,493,233.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,504,866.10	20,756,119.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-27,989,040.40	-9,631,697.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,896,282.59	3,636,264.77
减：现金的年初余额	3,636,264.77	10,908,895.26
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	260,017.82	-7,272,630.49

## (1) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

报告期内，公司不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况

## (2) 现金和现金等价物

项 目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	3,896,282.59	3,636,264.77
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,896,282.59	3,636,264.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

2018-016

三、期末现金及现金等价物余额	3,896,282.59	3,636,264.77
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	-	-

## 29、 所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

### （三）处置子公司

本期未发生处置对子公司投资即丧失控制权的情形

### （四）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都博罗网络科技有限公司	成都	成都	网络科技	100.00	-	设立

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

本报告期末无该情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工



2018-016

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。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、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。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2018-016

## 九、公允价值的披露

报告期内无以公允价值计量的资产或负债

## 十、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

存在控制关系的本公司股东、 股东姓名	对本公司的持 股比例	对本公司的表决权比例	与公司关系
王赞	44.68%	44.68%	实际控制人

### 2、本企业的子公司情况

子 公 司 名 称	经济 性质	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	享有的表决 权比例
成都博罗网络科技有限公司	有限 责任	成 都	软件行业	1,000,000.00	100%	100%

### 3、公司关键管理人员及其关系密切的亲属

#### (1) 董事、监事和高级管理人员

姓 名	与 公 司 关 系
贺杰	公司董事，副总经理，运营总监
孙伟强	公司董事
方锐	公司董事，产品总监
李裕德	公司董事，美术总监
王屏涛	监事会主席
李萍	职工代表监事
全毅	公司监事
姜洋	董事会秘书，副总经理
杨思华	财务总监
罗清	技术总监

2018-016

## (2) 董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员

董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

## 4、其他重要股东

股 东 名 称	对本公司的持股比例
李春红	持股比例 6.05%
佛山市创德投资管理中心	持股比例 5.23%
刘建勇	持股比例 4.27%,
佛山市创华投资管理中心	持股比例 2.62%
毛晟毅	持股比例 2.62%

## 5、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

2017 年 3 月 7 日，股东王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋与中国银行广州番禺支行签订编号为 GBZ476780120170027 的《最高额保证合同》，为本公司在该银行授信业务提供保证担保。

股东王赞于 2017 年 5 月 22 日与中国银行广州番禺支行签订编号为 GZY476780120170012 号的《最高额质押合同》最高额质押合同，为本公司在该银行授信业务提供质押担保。质押物为王赞持有的本公司 90 万股股权，质押期为 2017 年 3 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日。

## (2) 关联方交易

无

## (3) 关键管理人员报酬及数量

关键管理人员报酬：

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,361,447.55	1,392,488.59

关键管理人员数量：

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

2018-016

关键管理人员数量	11	11
----------	----	----

## 6、关联方往来余额

### 2. 无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项的非调整事项

资产负债表日后起至本报告发出日，本公司收回逾期应收账款合计 3,548,066.79 元；截止报告发出日，公司未收回的应收账款已全部超过合同约定的收款期，未收回金额合计 81,423,785.46 元。

除以上事项外，截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## 十六、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：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	84,221,852.25	99.12	4,476,640.86	5.32	79,745,211.39

2018-016

合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	84,221,852.25	99.12	4,476,640.86	5.32	79,745,211.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.88	750,000.00	100	-
合计	84,971,852.25	100	5,226,640.86	6.15	79,745,211.39

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	59,494,856.14	98.76	2,974,742.81	5.00	56,520,113.33
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	59,494,856.14	98.76	2,974,742.81	5.00	56,520,113.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	1.24	750,000.00	100.00	-
合计	60,244,856.14	100	3,724,742.81	6.18	56,520,113.33

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	83,159,659.26	5	4,157,982.96	59,494,856.14	5	2,974,742.81
1 至 2 年	1,062,192.99	30	318,657.90	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	84,221,852.25	5.32	4,476,640.86	59,494,856.14	5	2,974,742.81

2018-016

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,501,898.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止至 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 83,653,919.50 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 98.45%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 4,394,649.40 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合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	274,680.00	11.45	97,440.00	35.47	177,240.00
合并范围内关联方组合	2,123,970.65	88.55	-	-	2,123,970.65
组 合 小 计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,398,650.65	100	97,440.00	4.06	2,301,210.65

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合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	824,680.00	33.95	60,044.00	7.28	764,636.00
合并范围内关联方组合	423,970.65	66.05	-	-	423,970.65
组 合 小 计	1,248,650.65	100	16,737.51	-	1,188,606.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

2018-016

款					
合 计	1,248,650.65	100	60,044.00	4.81	1,188,606.65

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄 结构	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	计提比例(%)	坏账准备	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年 以内	-	-	-	750,000.00	5.00	37,500.00
1 至 2 年	200,000.00	30.00	60,000.00	74,480.00	30.00	22,344.00
2 至 3 年	74,480.00	50.00	37,240.00	-	-	-
3 年 以上	200.00	100.00	200.00	200.00	100.00	200.00
合 计	274,680.00	35.47	97,440.00	824,680.00	7.28	60,044.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 37,146.00 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
合并范围内的往来	2,123,970.65	423,970.65
往来款	200,000.00	750,000.00
押金及保证金	74,680.00	74,680.00
合 计	2,398,650.65	1,248,650.65

(5) 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	性质内容	金 额	账 龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都博罗网络科技有限公司	子公司往来	2,123,970.65	2-3 年	88.55	-

2018-016

广州久夸网络科技有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	8.34	60,000.00
广州市怡祥物业管理 有限公司	押金及 保证金	74,480.00	2-3 年	3.10	37,240.00
广州市天河区天河 恒凯桶装水	押金及 保证金	200.00	3 年以上	0.01	200.00
合 计		2,398,650.65		100.00	97,440.00

注：截至 2017 年度 12 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 2,398,650.65 元，占其他应收款总额的比例 100.00%，相应计提的坏账准备 97,440.00 元。

### 3、长期股权投资

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

注：对子公司投资如下：

投资单位名称	核算方 法	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备
成都博罗网 络科技有限公司	成 本 法	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
合 计		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

注：成都博罗网络科技有限公司于 2015 年度成立，纳入合并范围，2016 年度缴足资本。

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入		
主营业务收入	120,752,907.07	147,703,794.34
其他业务收入	-	-



2018-016

合 计	120,752,907.07	147,703,794.34
营业成本		
主营业务成本	102,555,952.58	128,958,898.13
其他业务成本	-	-
合 计	102,555,952.58	128,958,898.13

## 十七、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	2016 年度
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、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	3,380,000.00	120,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-

2018-016

项 目	2017 年度	2016 年度
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,475.58	-222,605.78
小计	3,377,524.42	-102,605.78
减：非经常性损益相应的所得税	-	-
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	3,377,524.42	-102,605.78
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	7,439,981.96	7,705,280.41

**(二) 每股收益**

报 告 期 利 润		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.70
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.48
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.50
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51

2018-016

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：

广州分给网络科技股份有限公司财务部

广州分给网络科技股份有限公司  
2018年5月9日