



云图动漫

NEEQ : 870047

广州云图动漫设计股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



云图动漫联手阿里游戏，开启为期3个月的8大动画院校招聘宣讲



云图动漫原创动画剧集



云图动漫原创漫画

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、云图动漫、股份公司	指	广州云图动漫设计股份有限公司
大连云图	指	大连市云图腾动漫设计有限公司
珠海云图	指	珠海云图动漫设计有限公司
大画文化	指	广州大画文化传播有限公司
星空影业、星空动画	指	广州星空动画影业有限公司
仙峰网络	指	苏州仙峰网络科技股份有限公司
星辉天拓	指	广东星辉天拓互动娱乐有限公司
星辉创业	指	新疆星辉创业投资有限公司
腾讯动漫	指	深圳市腾讯动漫有限公司
中国证监会、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、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
律师、公司律师	指	国浩律师（广州）事务所
会计师、中天运会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文所需，指当时有效的《广州云图动漫设计股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1-6月
CG	指	利用计算机技术进行视觉设计和生产。国际上习惯将利用计算机技术进行视觉设计和生产的领域通称为CG。它既包括技术也包括艺术，几乎囊括了当今电脑时代中所有的视觉艺术创作活动，如平面印刷品的设计、网页设计、三维动画、影视特效、多媒体技术、以计算机辅助设计为主的建筑设计及工业造型设计等
CG 影视设计制作	指	CG 技术在现代影视内容设计制作领域的具体应用，主要表现为利用计算机图形技术、动态捕捉技术等为传统工艺制作的影视内容提供高拟真的三维可视化呈现等视觉效果
IP	指	Intellectual property，知识产权，在文化产业中，IP 特指具有重复开发能力的一种文化形态。IP 的形式可以多种多样，既可以是一个完整的故事，也可以是一个概念、一个形象甚至一句话；IP 可以用在多种领域，包括音乐、戏剧、电影、电视、动漫、游戏等；IP 还可以授权到其他消费品上
IP 孵化	指	泛指将文学、动漫、影视等文化娱乐领域里单一的知识产权作品，作为素材版权进行二次开发，孵化成多元化的、变现能力高的影视、动画、音乐、游戏、演出、衍生品等其他商业形态
泛娱乐	指	是基于互联网与移动互联网的多领域共生，以 IP 为核心，打通游戏、动漫、文学、影视等全生态的大行业总称
原创动漫	指	是独自开发的、拥有自主知识产权的动画与漫画

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。

公司负责人王翔、主管会计工作负责人朱清华及会计机构负责人（会计主管人员）朱清华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、报告期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原稿
	3、第一届董事会第十四次会议决议
	4、第一届监事会第八次会议决议
	5、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州云图动漫设计股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	云图动漫
证券代码	870047
法定代表人	王翔
办公地址	广州市天河区凌塘新庄北巷1区A119房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱清华
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-38601410
传真	020-38601410
电子邮箱	wx@4wgame.com
公司网址	www.4wgame.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区凌塘新庄北巷1区A119房 510700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2013-01-19
挂牌时间	2016-11-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6591 数字内容服务
主要产品与服务项目	游戏美术制作服务和 CG 影视设计制作服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	2,126,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王翔
实际控制人及其一致行动人	王翔

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	9144010606110062XX	否

注册地址	广州市天河区凌塘新庄北巷1区A119房	否
注册资本（元）	2,126,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,864,458.37	20,096,760.87	-6.13%
毛利率	22.12%	30.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	779,326.11	427,999.72	82.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,034,834.56	163,191.91	-1,346.90%
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）	4.73%	3.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.35%	1.38%	-
基本每股收益	0.37	0.21	76.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,763,589.81	23,507,308.83	64.90%
负债总计	21,847,837.14	7,391,262.27	195.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,865,353.47	16,086,027.36	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.93	7.57	4.76%
资产负债率（母公司）	52.65%	28.02%	-
资产负债率（合并）	56.36%	31.44%	-
流动比率	1.59	2.58	-
利息保障倍数	15.21	-	-

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	-975,257.12	-3,682,382.05	-73.52%
应收账款周转率	2.57	3.00	-
存货周转率	2.95	5.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	64.90%	-4.48%	-

营业收入增长率	-6.13%	45.10%	-
净利润增长率	70.17%	108.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	2,126,000	2,126,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司归属于“软件和信息技术服务业”，行业代码“I65”，是一家为游戏软件、动漫作品和影视作品等提供美术资源制作以及原创 IP 动漫的综合性泛娱乐动漫公司，公司围绕“泛娱乐数字艺术服务”为核心点，经过不断的努力，已经形成游戏美术设计制作服务、三维影视动画设计制作服务、原创动漫 IP 孵化以及泛娱乐数字艺术培训四大业务模块生态圈。公司通过为客户提供专业化、个性化、精品化的专业美术设计、制作服务取得相应收入、利润和现金流。具体如下：

1、持续优化现有游戏美术，三维影视动画全流程服务业务，加强技术积累，完善美术制作流水线，增强业务稳定性。

2、整合泛娱乐产业链结合影游联动、漫游联动等趋势，利用丰富的动漫、游戏美术服务、技术门槛等资源优势，打通漫画、网文平台，视频平台和游戏公司等平台。

3、孵化、打造、运营独立创作的漫画、动画剧集和动画大电影 IP，通过动漫与产业的结合，使 IP 价值利益最大化。

4、完善公司的培训业务，通过自主招生和合作招生，在线培训和线下培训双通道发展，打造“泛娱乐数字艺术培训”体系，结合自身全流程美术制作流程，降低自身招聘成本和美术制作成本，做好人才储备和积累，满足日益迫切的人才需求缺口。

报告期内，公司的商业模式仍以游戏美术、三维影视动画服务为主，较上期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 18,864,458.37 元，与上年同期基本相同，实现归属于挂牌公司股东的净利润 779,326.11 元。期间公司除继续为客户提供专业的游戏美术设计和制作服务及 CG 影视制作外，尚致力于原创动漫 IP 的孵化，优化生产制作流程，拓展中高端客户，提升研发创新能力等方面。报告期内，公司经营状况正常：

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 38,763,589.81 元，较年初增加 64.90%；公司负债总额 21,847,837.14 元，较年初增加了 195.59%；归属于挂牌公司股东的净资产总额 16,865,353.47 元，较年初增长了 4.84%。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 18,864,458.37 元，较上年同期略降 6.13%，本期公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 779,326.11 元，较上年同期增长 82.09%。

3、现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-975,257.12 元，较上年同期-3,682,382.05 元，较上年同期有所改善。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为元-140,039.47 元，与上年同期-1,546,802.93 元相比，本年投资活动现金净流出有所减少，本年主要为固定资产投资。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 14,574,003.22 元，较上年同期 1,591,187.40 元有所增加，主要原因是公司完成在 2018 年收到到本年第一次股票发行的增资款。

三、 风险与价值

1、大客户过度依赖风险

公司主营业务为游戏软件的美术制作服务，受限于现有的市场地位和上游行业的市场竞争格局，公司的业务集中度较高。2016年、2017年、2018年1-6月公司前5大客户合计销售收入占公司营业总收入的比重分别为59.52%和54.45%、55.88%。若未来客户因经营业绩下滑导致对公司采购额减少或转向其他供应商，会对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司将在未来继续加大市场开拓力度，寻找更多的业务来源，分散客户集中度，降低对大客户的依赖。

2、技术人员流失风险

公司所从事的游戏软件美术制作业务及原创IP孵化属于知识技能密集型行业，高端技术人才是公司生存和发展的根本，也是公司竞争优势所在。尽管公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的技术队伍，但是专业技术人员尤其是核心技术人员的流失，仍会给公司带来较大的经营风险。

针对上述风险，公司将继续实施员工持股计划，加大技术人员培训力度。此外，公司将继续提供有竞争力的薪酬福利待遇，以稳定技术人员队伍。

3、经营场所搬迁的风险

公司目前无自有房屋及土地，生产经营活动所需的办公用房均为租赁取得。除公司位于广州市天河区凌塘新庄北巷1区A119房的住所外，公司另租有广州市天河区员村四横路122号自编G7栋(自编1-5)号房(原广东澳联玻璃厂地块)，作为公司主要的经营场所之一，租赁面积为1,530平方米，租赁期限5年，自2014年9月15日至2019年9月14日。该租赁场所所在的原广东澳联玻璃厂地块目前已被广州市政府收储作为储备用地，公司的经营场所存在搬迁风险，可能会对公司生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司已将部分办公场所迁往广州市天河区东圃一横路110号03房，并在积极寻找其他替代租赁场所。

4、业务拓展、延伸风险

报告期内，公司的主要业务收入为游戏美术制作和CG影视制作服务，而原创动画、漫画IP的孵化属公司业务的拓展及延伸，由于公司从未涉及该类型业务，尽管公司目前相关技术、人才储备已上正轨，在相关业务领域也进行了前期部署，但新业务市场前景的不确定性，令公司可能存在一定的新业务拓展、延伸风险。

针对上述风险，公司对新业务拓展、延伸进行充分的可行性分析，确保业务拓展、延伸有计划、低风险。同时积极引入外界融资，依托资本市场的力量加快实现“泛娱乐数字艺术服务”。

5、应收账款发生坏账损失的风险

公司的客户为网络游戏企业等，公司应收账款为尚未收回的货款。报告期内，随着营业收入的增长，应收账款增长较快。2016年末、2017年末、2018年6月末，公司应收账款账面余额分别为6,534,075.56元及6,707,064.48元、7,963,869.09元，2018年6月末余额较2017年末增加1,256,804.61元，上升18.74%，呈上升的趋势。截止2018年6月末，大部分应收账款在1年以内，应收账款质量较好。随着公司业务的快速增长，公司的应收账款也会大幅增长，因此，不能排除个别客户款项不能及时收回，可能给公司带来坏账风险，从而损害公司利益的情形。

针对上述风险，公司将不断收集和健全客户信用资料，建立客户信用档案，定期对客户资信情况进行评估；根据评估结果对不同的客户明确信用额度、回款期限，并定期对未能按照信用额度或回款期限的款项进行汇报并制定应对措施。

四、 企业社会责任

1、报告期内，公司积极承担社会责任，利用云图学院，努力培养更多优秀动漫人才。

2、开展学员职业生涯规划培训及讲座，引导学员认识社会基本情况，帮助学员了解和完成行业、专

业与职业三者之间的关系和过渡。

3、与多家院校合作，成为在校学生的实习基地。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	-	-
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	11,000,000.00	1,658,428.46
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	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
仙峰网络	提供美术制作服	293,959.81	是	2018-8-23	2018-047

务				
---	--	--	--	--

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：

该交易系公司正常经营需求产生,合理必要,对公司的生产经营活动有积极的影响.

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内对子公司广州大画文化传播有限公司完成增资 175,000.00 元,该事项业经公司 2018 年第一次临时股东大会通过。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于房屋租赁存在问题的承诺

报告期内,公司实际控制人出具《关于房屋租赁存在问题的承诺》,若公司租赁的原广东澳联玻璃厂地块被强制清场,其将承担相关费用。如因此导致公司遭受经济损失,被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的,由其承担赔偿责任,并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。经核查,报告期内该事项未发生。

2、关于避免同业竞争的承诺

报告期内,公司实际控制人及公司董事、高管、监事及核心技术人员出具《关于规范和减少关联交易、避免资金占用的承诺》,一致承诺:

(1) 截至本承诺函出具之日,本人及本人控制的公司均未直接或间接从事任何与广州云图动漫设计股份有限公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起,本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起,本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起,本人及控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,本人将立即通知公司,并尽力将该等商业机会让与公司。

(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 不利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

(7) 保证本人真系亲属遵守本承诺。

(8) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,本人将向公司赔偿一切直接损失。

经核查,报告期内无违反承诺事项发生。

3、关于规范和减少关联交易、避免资金占用的承诺

报告期内,公司控股股东及持股 5%以上的股东及公司董事、高管、监事做出《关于规范和减少关联交易、避免资金占用的承诺》,承诺:

“本人将善意履行作为公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员的义务,不利用该地位,就公司与本人及(或)本人控制的其他企业之间的任何关联交易,故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果公司必须与本人及(或)本人控制的其他企业发生任何关联交易,则本人承诺将促使上述交易按照公平合理原则和正常商业交易条件进行,且遵守法律法规及公司《公司章程》规定的回避要求。” “本人保证本人及(或)本人控制的其他企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营,损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。” “本人及(或)本人控制的其他企

业将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出正常商业交易价格以外的利益或收益。” “截至本承诺函出具日，本人与公司之间的所有非经营性往来均已清偿完毕，本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规或变相采用预收款、应付款等形式占用公司资金的情况。本人保证未来本人及本人所控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定，确保资金占用事项不再发生，维护公司财产的安全和完整。” “如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予公司相应的赔偿。”

报告期内无违反承诺事项发生。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年6月5日	2018年8月17日	44.80	321,059	14,383,443.2	用于 T1、T2、T3 等原创动漫项目的 IP 孵化及运营

注：公司在报告期内未完成 2018 年第一次股票发行，该次发行于 2018 年 7 月 31 日取得登记函，新增发的股票于 2018 年 8 月 17 日开始挂牌转让。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	35,352	1.66%	1,084,770	1,120,122	52.69	
	其中：控股股东、实际控制人	24,530	1.15%	559,395	583,925	27.47	
	董事、监事、高管	30,215	1.42%	187,087	217,302	10.22	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,090,648	98.34%	-1,084,770	1,005,878	47.31	
	其中：控股股东、实际控制人	1,411,341	66.38%	-604,395	806,946	37.96	
	董事、监事、高管	1,022,998	48.12%	-233,087	789,911	37.15	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		2,126,000	-	0	2,126,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	王翔	787,971	-45,000	742,971	34.94%	590,979	151,992
2	云图有限合伙	647,900	-	647,900	30.48%	215,967	431,933
3	星辉创业	365,000	-	365,000	17.17%	-	365,000
4	张小龙	265,242	-1,000	264,242	12.43%	198,932	65,310
5	邱炜	59,887	-	59,887	2.82%	-	59,887
6	仙峰网络	-	46,000	46,000	2.16%	-	46,000
合计		2,126,000	0	2,126,000	100%	1,005,878	1,120,122

前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东王翔为股东云图有限合伙的普通合伙人，王翔与云图有限合伙的有限合伙人资明芳为夫妻关系。

2、仙峰网络为珠海星辉投资管理有限公司所投资的公司，珠海星辉投资管理有限公司与星辉创业同为星辉互动娱乐股份有限公司的子公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为公司董事长王翔。王翔为公司的创始股东、第一大股东，公司的董事长、总经理。王翔直接持有公司 742,971 股，占比 34.9469%。同时，王翔作为公司第二大股东云图有限合伙的普通合伙人，间接控制公司 647,900 股，占比 30.4751%。为此，王翔合计控制公司 1,390,871 股，占比 65.4220%，为公司的控股股东、实际控制人。此外，王翔的配偶资明芳为云图有限合伙的有限合伙人，间接持有公司 0.04% 的股份，为王翔的一致行动人。

公司实际控制人及其一致行动人的基本情况如下：王翔，男，1978 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1999 年 11 月至 2001 年 3 月就职于深圳金智塔软件有限公司，任角色制作部门主管；2001 年 3 月至 2010 年 4 月就职于广州网易互动娱乐科技有限公司，任美术中心角色制作部门主管；2010 年 4 月至 2013 年 1 月就职于广州擎天柱网络科技有限公司，任美术副总监；2013 年 1 月至 2016 年 6 月就职于云图有限，历任公司监事、执行董事、经理；2016 年 7 月至今就职于云图动漫，任公司董事长、总经理、法定代表人。资明芳，女，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历。1999 年 12 月至 2000 年 7 月就职于深圳金智塔软件有限公司，任美术制作；2000 年 7 月至 2002 年 12 月就职于深圳市卓越数码科技有限公司，任美术制作；2002 年 12 月至 2010 年 8 月就职于广州网易互动娱乐科技有限公司，任美术制作；2010 年 8 月至今待业。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王翔	董事长、总经理	男	1978-08-12	高中	2016年6月28日至2019年6月27日	是
张小龙	董事	男	1982-09-29	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	否
余辉天	董事、副总经理	男	1979-08-06	大专	董事任职期为：2016年6月28日至2019年6月27日；副总经理任职期为2017年12月31日至2019年6月27日	是
林健华	董事	男	1988-05-10	高中	2016年6月28日至2018年8月22日	是
赵霞	董事	女	1979-09-10	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	否
杜金萍	监事会主席	女	1983-03-28	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	是
刘艳艳	职工代表监事	女	1984-03-10	本科	2016年6月28日至2019年6月27日	是
郭敏时	监事	女	1980-01-07	大专	2016年6月28日至2018年1月17日	否
何洁云	监事	女	1982-12-24	大专	2018年1月18日至2019年6月27日	否
朱清华	财务总监、董事会秘书	男	1981-09-15	大专	2016年6月28日至2019年6月27日	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。

(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
王翔	董事长/总经理	787,971	-45,000	742,971	34.94%	-
张小龙	董事	265,242	-1,000	264,242	12.43%	-
合计	-	1,053,213	-46,000	1,007,213	47.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何洁云	-	新任	监事	新任
郭敏时	监事	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

何洁云, 女, 1982年12月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。2007年5月至2013年7月就职于广东星辉天拓互动娱乐有限公司, 任出纳; 2013年8月至2013年12月就职于广州天拓网络技术有限公司, 任财务主管; 2014年1月至2017年6月就职于广东星辉天拓互动娱乐有限公司, 任财务主管; 2017年7月起就职于广东星辉天拓互动娱乐有限公司, 任资金部负责人。

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
生产人员	251	181
技术人员	52	52
行政管理人员	15	11
销售人员	7	9
财务人员	4	6

员工总计	329	259
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	133	118
专科	135	94
专科以下	60	46
员工总计	329	259

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、人员变动

报告期内，随着公司业务模式拓展与延伸，人员结构得了进一步优化，未来公司将进一步引进专业技术人才，提升公司团队的稳定性及竞争力。

2、公司薪酬政策

公司实行劳动合同制，与全部员工签订了《劳动合同》。报告期内，公司依据国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工购买养老、医疗、工伤、生育、失业的社保保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为调动员工工作积极性，公司制定了一系列绩效考核办法，将员工工资与个人绩效、部门效益、公司利益有机地相结合，通过举办丰富多彩的趣味活动和比赛，完善企业文化，从而促进企业和个人双发展，提升员工归属感，实现企业的长足发展。

3、培训情况

公司一直十分重视员的培训和发展工作，并制定了一系列的培训方案，多层次、多领域、多方位的为员工开展专项业务培训，包括：新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训、项目经验分享交流会等，不定期的邀请业内专家到公司开现场讲解会，进而不提高员工的整体素质。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承提费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 22 日选举易黎明为董事、选举薛莹为公司监事；于 2018 年 8 月 7 日选举陈万里为职工代表监事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	20,879,721.93	7,421,015.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	7,891,520.76	6,645,628.58
预付款项	五、3	297,164.96	85,226.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	928,276.13	455,999.48
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	4,401,737.89	4,182,815.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	288,128.70	288,128.70
流动资产合计		34,686,550.37	19,078,814.13
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	五、7	1,850,019.01	1,802,449.01
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	1,207,259.19	1,487,187.76
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	377,669.87	452,398.58
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	-	230,430.28
递延所得税资产	五、11	642,091.37	456,029.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,077,039.44	4,428,494.70
资产总计		38,763,589.81	23,507,308.83
流动负债：			
短期借款	五、12	-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	90,475.00	52,777.52
预收款项	五、14	1,968,557.58	484,920.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	2,328,730.79	3,740,804.15
应交税费	五、16	537,698.69	798,065.94
其他应付款	五、17	16,922,375.08	2,314,694.66
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,847,837.14	7,391,262.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,847,837.14	7,391,262.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	2,126,000.00	2,126,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	7,930,845.67	7,930,845.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	360,271.63	360,271.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	6,448,236.17	5,668,910.06
归属于母公司所有者权益合计		16,865,353.47	16,086,027.36
少数股东权益		50,399.20	30,019.20
所有者权益合计		16,915,752.67	16,116,046.56
负债和所有者权益总计		38,763,589.81	23,507,308.83

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：朱清华

会计机构负责人：朱清华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,247,243.51	6,902,194.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	7,779,297.14	6,527,260.18
预付款项		281,264.13	50,805.60
其他应收款	十四、2	963,911.73	731,969.87
存货		4,401,737.89	4,182,815.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		288,128.70	288,128.70
流动资产合计		33,961,583.10	18,683,174.45
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	3,200,019.01	2,977,449.01
投资性房地产		-	-
固定资产		898,119.83	1,201,914.09

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		377,669.87	452,398.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		102,827.16	123,472.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,578,635.87	4,755,234.62
资产总计		38,540,218.97	23,438,409.07
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		74,553.00	52,777.52
预收款项		870,483.98	129,400.00
应付职工薪酬		2,062,830.04	3,422,928.30
应交税费		491,375.52	745,229.21
其他应付款		16,790,410.14	2,217,169.42
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		20,289,652.68	6,567,504.45
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,289,652.68	6,567,504.45
所有者权益：			
股本		2,126,000.00	2,126,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		8,068,920.67	8,068,920.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		360,271.63	360,271.63
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,695,373.99	6,315,712.32
所有者权益合计		18,250,566.29	16,870,904.62
负债和所有者权益合计		38,540,218.97	23,438,409.07

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：朱清华

会计机构负责人：朱清华

(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		18,864,458.37	20,096,760.87
其中：营业收入	五、22	18,864,458.37	20,096,760.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,662,257.20	19,993,938.17
其中：营业成本	五、22	14,691,877.05	14,027,541.69
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	119,247.35	106,984.59
销售费用		-	-
管理费用	五、24	4,524,992.64	4,267,450.22
研发费用	五、25	1,698,116.62	1,572,404.33
财务费用	五、26	42,992.29	6,179.66
资产减值损失	五、27	585,031.25	13,377.68
加：其他收益	五、29	1,410,700.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	47,570.00	59,317.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,570.00	59,317.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,339,528.83	162,139.76
加：营业外收入	五、30	1,908,040.08	313,109.97
减：营业外支出	五、31	7,974.40	1,368.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		560,536.85	473,881.22
减：所得税费用	五、32	-9,169.26	139,098.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		569,706.11	334,783.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		569,706.11	334,783.20
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-209,620.00	-93,216.52
2.归属于母公司所有者的净利润		779,326.11	427,999.72
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		779,326.11	427,999.72
归属于少数股东的综合收益总额		-209,620.00	-93,216.52
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.37	0.21
(二)稀释每股收益		0.37	0.21

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：朱清华

会计机构负责人：朱清华

(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	17,556,383.48	19,499,826.89
减：营业成本	十四、4	14,085,568.14	13,862,657.51
税金及附加		112,296.78	102,739.39
销售费用		-	-
管理费用		2,821,284.92	3,460,813.13
研发费用		1,698,116.62	1,572,404.33
财务费用		41,404.13	4,358.98
其中：利息费用		39,439.98	-
利息收入		9,048.05	8,920.01
资产减值损失		578,933.86	13,831.94
加：其他收益		1,410,700.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	47,570.00	-71,348.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,570.00	-71,348.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-322,950.97	411,673.22
加：营业外收入		1,908,040.02	313,109.97
减：营业外支出		7,888.56	1,290.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,577,200.49	723,493.05
减：所得税费用		197,538.82	154,021.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,379,661.67	569,471.87
（一）持续经营净利润		1,379,661.67	569,471.87
（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		1,379,661.67	569,471.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	0.28

(二) 稀释每股收益		0.65	0.28
法定代表人：王翔	主管会计工作负责人：朱清华	会计机构负责人：朱清华	

(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		20,197,734.60	21,356,181.59
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	3,610,309.28	319,982.78
经营活动现金流入小计		23,808,043.88	21,676,164.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,238,747.59	3,375,324.88
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		16,317,023.68	16,773,796.81
支付的各项税费		1,517,356.82	2,417,822.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,710,172.91	2,791,602.54
经营活动现金流出小计		24,783,301.00	25,358,546.42
经营活动产生的现金流量净额		-975,257.12	-3,682,382.05
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		1,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-59,113.46
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		1,740.00	-59,113.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,779.47	287,689.47
投资支付的现金		-	1,200,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		141,779.47	1,487,689.47
投资活动产生的现金流量净额		-140,039.47	-1,546,802.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,613,443.20	1,726,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		230,000.00	-
取得借款收到的现金		2,090,000.00	-
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		16,703,443.20	1,726,200.00
偿还债务支付的现金		2,090,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,439.98	-
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		-	135,012.60
筹资活动现金流出小计		2,129,439.98	135,012.60
筹资活动产生的现金流量净额		14,574,003.22	1,591,187.40
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		13,458,706.63	-3,637,997.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,421,015.30	9,205,072.99
六、期末现金及现金等价物余额		20,879,721.93	5,567,075.41

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：朱清华

会计机构负责人：朱清华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		18,133,428.80	20,616,656.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,517,585.59	319,347.89
经营活动现金流入小计		21,651,014.39	20,936,004.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,670,369.49	5,893,577.63
支付给职工以及为职工支付的现金		14,500,440.56	15,048,763.14
支付的各项税费		1,448,825.78	2,359,431.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,803,371.53	1,148,798.71
经营活动现金流出小计		22,423,007.36	24,450,571.36

经营活动产生的现金流量净额		-771,992.97	-3,514,567.03
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		1,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,740.00	2.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,701.60	287,689.47
投资支付的现金		175,000.00	1,300,000.00
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		228,701.60	1,587,689.47
投资活动产生的现金流量净额		-226,961.60	-1,587,687.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,383,443.20	1,726,200.00
取得借款收到的现金		2,090,000.00	-
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		16,473,443.20	1,726,200.00
偿还债务支付的现金		2,090,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,439.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	135,012.60
筹资活动现金流出小计		2,129,439.98	135,012.60
筹资活动产生的现金流量净额		14,344,003.22	1,591,187.40
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		13,345,048.65	-3,511,067.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,902,194.86	8,440,936.83
六、期末现金及现金等价物余额		20,247,243.51	4,929,869.73

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：朱清华

会计机构负责人：朱清华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	受影响的报表项目如左列所示。期初应收账款 6,645,628.58 元分类至应收票据及应收账款；期初应付账款 52,777.52 元分类至应付票据及应付账款。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	受影响的报表项目如左列所示；上期管理费用中研发费用金额 1,572,404.33 元，分类至“研发费用”。

二、 报表项目注释

广州云图动漫设计股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日—2018年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

广州云图动漫设计股份有限公司(以下简称“本公司”), 前身为广州市云图动漫设计有限公司, 系经广州市工商局天河分局核准, 于 2013 年 1 月 9 日成立的有限公司并取得编号为 9144010606110062XX 的企业统一社会信用代码。公司法定代表人为: 王翔; 注册地址: 广州市天河区东圃一横路 110 号 03 房。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司注册资本与实收资本均为人民币 200 万元。2017 年 3 月 31 日经第二次临时股东大会决议, 同意拟向王翔、张小龙、邱炜等三位自然人股东发行股票, 每股价格为人民币 13.70 元, 拟发行股票数量不超过 126,000 股 (含 126,000 股), 预计募集资金不超过人民币 1,726,200.00 元 (含人民币 1,726,200.00 元), 具体如下:

投资者姓名	认购数量(股)	认购对价金额	投资者类型
王翔	98,121.00	1,344,257.70	控股股东、董事长
张小龙	22,742.00	311,565.40	股东、董事
邱炜	5,137.00	70,376.90	股东
合计	126,000.00	1,726,200.00	--

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 5 月 15 日出具致同验字(2017)第 440ZC0177 号《验资报告》, 截至 2017 年 4 月 27 日止, 本公司已收到股东缴纳的新增股本 126,000 股, 收到股东投资款 1,726,200.00 元, 新增实缴资本占新增股本的 100.00%。本公司增发前股本为 2,000,000 股, 增发后股本为 2,126,000 股, 本次变更后, 本公司股权结构变更为:

股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例(%)
邱炜	5.9887	2.82
王翔	78.7971	37.05
新疆星辉创业投资有限公司	36.50	17.17
广州云图动漫股权投资中心(有限合伙)	64.79	30.48
张小龙	26.5242	12.48
合计	212.60	100.00

2018 年 5 月 17 日, 本公司自然人股东张小龙向自然人股东王翔以转让本公司 0.05% 的股权。2018 年 5 月 18 日和 2018 年 5 月 25 日, 本公司自然人股东王翔向苏州仙峰网络科技股份有限公司转让本公司 2.16% 的股权, 以上股权转让后, 本公司的股权结构变更为:

股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例%
邱炜	5.9887	2.82
王翔	74.2971	34.94
新疆星辉创业投资有限公司	36.50	17.17
广州云图动漫股权投资中心(有限合伙)	64.79	30.48
张小龙	26.4242	12.43

股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例%
苏州仙峰网络科技有限公司	4.60	2.16
合计	212.60	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办，行政部，人事部，财务及成本管理部，技术部，原创部，项目部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）：提供美术产品开发、美术风格预研定制。本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本期合并财务报表范围包括本公司及珠海云图动漫设计有限公司、大连市云图腾动漫设计有限公司和广州大画文化传播有限公司共 3 家子公司，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。企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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当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，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价

值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割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》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

（七）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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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。

（八）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按

照如下方法处理：①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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收票据、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内的关联方应收款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.50	0.50
1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货为未结算项目的成本。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

3、存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②.参与被投资单位的政策制定过程；

- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如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：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命

不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值

之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十七) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑥股份的预计股利；⑦期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

（十九）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司销售商品，具体的收入确认方法为：

公司向客户提供游戏美术制作及 CG 影视设计制作，一般一项制作业务会分拆成众多的单个美术作品，公司在承接业务后，制作人员根据合同约定的时间完成制作并提交客户验收，客户验收并确认无误后，公司确认收入。

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补助等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司作为承租人：

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三）其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、坏账准备计提

本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、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	受影响的报表项目如左列所示。期初应收账款 6,645,628.58 元分类至应收票据及应收账款；期初应付账款 52,777.52 元分类至应付票据及应付账款。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	受影响的报表项目如左列所示：上期管理费用中研发费用金额 1,572,404.33 元，分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	3、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7

税 种	计税依据	税率 (%)
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
广州云图动漫设计股份有限公司	15	-
珠海云图动漫设计有限公司	25	-
大连市云图腾动漫设计有限公司	25	-
广州大画文化传播有限公司	25	-

(二) 税收优惠及批文

2016年12月9日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644006659，证书有效期为3年，即自2016年起至2018年享有减按15%的税率计算缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目，除非特别注明，“期末”指2018年6月30日，“期初”指2017年12月31日；“本期”指2018年1月至6月，“上期”指2017年1月至6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,831.67	12,031.29
银行存款	20,872,890.26	7,408,984.01
合计	20,879,721.93	7,421,015.30

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,891,520.76	6,645,628.58
合计	7,891,520.76	6,645,628.58

(1) 应收票据

本公司报告期内应收票据发生额及余额均为0。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,937,585.09	99.67	46,064.33	0.58	7,891,520.76
其中：账龄组合	7,937,585.09	99.67	46,064.33	0.58	7,891,520.76
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,284.00	0.33	26,284.00	100	-
合计	7,963,869.09	100	72,348.33	0.91	7,891,520.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,680,780.48	99.61	35,151.90	0.53	6,645,628.58
其中：账龄组合	6,680,780.48	99.61	35,151.90	0.53	6,645,628.58
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,284.00	0.39	26,284.00	100.00	-
合计	6,707,064.48	100.00	61,435.90	0.92	6,645,628.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,870,465.09	39,352.33	0.50
1至2年	67,120.00	6,712.00	10.00
2年以上	-	-	
合计	7,937,585.09	46,064.33	0.58

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市软捷网络科技有限公司	14,700.00	14,700.00	100.00	无法收回
广州磐石信息科技有限公司	6,544.00	6,544.00	100.00	无法收回
四三九九网络股份有限公司	5,040.00	5,040.00	100.00	无法收回
合计	26,284.00	26,284.00	-	-

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 10,912.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,537,148.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,685.75 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
珠海金山网络游戏科技有限公司	1,684,300.00	21.15	8,421.50
上海澎游网络科技有限公司	826,777.00	10.38	4,133.89
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	746,045.20	9.37	3,730.23
腾讯科技(深圳)有限公司	737,606.00	9.26	3,688.03
乐道互动(天津)科技有限公司	542,420.00	6.81	2,712.10
合计	4,537,148.20	56.97	22,685.75

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	297,164.96	100	85,226.84	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	935,475.31	100	7,199.18	0.77	928,276.13
其中：账龄组合	935,475.31	100	7,199.18	0.77	928,276.13
3、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	935,475.31	100	7,199.18	0.77	928,276.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	459,115.85	100.00	3,116.38	0.68	455,999.47
其中：账龄组合	459,115.85	100.00	3,116.38	0.68	455,999.47
3、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	459,115.85	100.00	3,116.38	0.68	455,999.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	908,930.01	4,544.65	0.50
1至2年	26,545.30	2,654.53	10.00
2年以上			
合计	935,475.31	7,199.18	0.77

(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 4,082.80 元; 本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况:

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	236,754.98	260,068.94
押金、保证金	53,785.54	66,499.54
备用金	644,934.79	100,095.63
其他	100.00	32,451.74
合计	935,475.31	459,115.85

(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
李好好	备用金	185,900.00	1年以内	19.87	929.50
彭思伟	备用金	121,479.50	1年以内	12.99	607.40
住房公积金	代收代付款项	115,207.01	1年以内	12.32	576.04
社会保险费	代收代付款项	107,801.99	1年以内	11.52	539.01
姚景	备用金	62,065.12	1年以内	6.63	310.33
合计	-	592,453.62	-	63.33	2,962.27

(6) 本期未有应收政府补助情况。

(7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,016,777.05	615,039.16	4,401,737.89	4,944,390.75	761,575.51	4,182,815.24

说明: 报告期内, 本公司的存货主要为人工成本, 本公司将已经投入但尚未确认收入部分的人工成本确认为存货(人工成本), 并在项目验收确认收入时结转成本, 以保证收入与成本的配比性。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待退企业所得税	288,128.70	288,128.70

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州星空动画影业有限公司	1,802,449.01			47,570.00						1,850,019.01	-

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,125,317.46	1,487,187.76
固定资产清理	81,941.73	
合计	1,207,259.19	1,487,187.76

(1) 固定资产

① 固定资产情况：

项目	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	3,215,606.41	70,190.26	3,285,796.67
2、本期增加金额	93,916.22		93,916.22
(1) 购置	93,916.22	-	93,916.22
3、本期减少金额	191,479.11		191,479.11
(1) 处置或报废	191,479.11	-	191,479.11
4、期末余额	3,118,043.52	70,190.26	3,188,233.78
二、累计折旧			
1、期初余额	1,760,958.46	37,650.45	1,798,608.91
2、本期增加金额	358,145.19	6,071.04	364,216.23
(1) 计提	358,145.19	6,071.04	364,216.23
3、本期减少金额	99,908.82		99,908.82
(1) 处置或报废	99,908.82	-	99,908.82
4、期末余额	2,019,194.83	43,721.49	2,062,916.32
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			

项目	办公设备	办公家具	合计
1、期末账面价值	1,098,848.69	26,468.77	1,125,317.46
2、期初账面价值	1,454,647.95	32,539.81	1,487,187.76

②本期内无暂时闲置的固定资产情况

③本期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本期内无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本期内无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废办公设备	81,941.73	
合计	81,941.73	

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件
一、账面原值	
1、期初余额	703,642.85
2、本期增加金额	47,863.25
(1) 购置	47,863.25
3、本期减少金额	
4、期末余额	751,506.10
二、累计摊销	
1、期初余额	251,244.27
2、本期增加金额	122,591.96
(1) 计提	122,591.96
3、本期减少金额	
4、期末余额	373,836.23
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	
1、期末账面价值	377,669.87
2、期初账面价值	452,398.58

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	230,430.28		230,430.28	
-----	------------	--	------------	--

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	694,586.67	105,095.22	826,127.78	124,216.66
可抵扣亏损	2,147,984.58	536,996.15	1,327,249.62	331,812.41
合计	2,842,571.25	642,091.37	2,153,377.40	456,029.07

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
合计		

报告期内公司向银行取得信用借款 209 万元，已经归还，期末无余额。

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	90,475.00	52,777.52
合计	90,475.00	52,777.52

(1) 应付票据

本期应付票据发生额及余额均为 0。

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
设计费	90,475.00	52,777.52

14、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
制作费	130,253.60	129,400.00
服务费	1,838,303.98	355,520.00
合计	1,968,557.58	484,920.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市顽皮狗网络科技有限公司	99,000.00	项目尚未确认
厦门睿客信息科技有限公司	30,400.00	项目尚未确认
合计	129,400.00	-

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,740,804.15	14,796,739.83	16,208,813.19	2,328,730.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	108,210.49	108,210.49	-
三、辞退福利		2,600.00	2,600.00	-
合计	3,740,804.15	14,904,950.32	16,317,023.68	2,328,730.79

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,701,881.37	13,180,040.81	14,591,671.42	2,290,250.76
2、职工福利费		301,478.58	301,478.58	-
3、社会保险费	1,033.35	596,250.55	594,571.91	2,711.99
其中: 医疗保险费		497,754.43	497,754.43	-
工伤保险费		6,232.48	6,232.48	-
生育保险费	1,033.35	62,082.11	60,403.47	2,711.99
重大疾病医疗补助		30,181.53	30,181.53	-
4、住房公积金		499,557.00	499,557.00	-
5、工会经费和职工教育经费	37,889.43	219,412.89	221,534.28	35,768.04
合计	3,740,804.15	14,796,739.83	16,208,813.19	2,328,730.79

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		801,145.89	801,145.89	
2、失业保险费		19,683.19	19,683.19	
合计		820,829.08	820,829.08	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	334,183.61	375,568.43
企业所得税	115,299.31	331,492.92
个人所得税	43,920.89	40,121.94
城市维护建设税	24,306.30	26,956.24
教育费附加	10,801.15	11,552.68
地方教育费附加	6,560.49	7,701.79
其他	2,626.94	4,671.94
合计	537,698.69	798,065.94

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
支付费用	2,349,598.16	2,196,574.27

增资款	14,383,443.20	
关联方往来款	89,321.42	82,601.94
代收代付款项	100,012.30	35,518.45
合 计	16,922,375.08	2,314,694.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州恺诺建筑工程有限公司	12,387.00	未结算装修费
广州赤诚装饰工程有限公司	19,930.00	未结算装修费
广东佰城置业有限公司	(1 年以上) 1,032,087.00	未支付租金
	(1 年以内) 559,980.00	
广州康辉国际旅行社有限公司	150,000.00	未支付租金
广州冠华体育发展有限公司	373,320.00	未支付租金
合 计	2,147,704.00	-

18、股本

投资方	期初余额	本期变动增减（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
王翔	787,971.00		-45,000.00	-45,000.00	742,971.00
广州云图动漫股权投资中心（有限合伙）	647,900.00		0.00	0.00	647,900.00
张小龙	265,242.00		-1,000.00	-1,000.00	264,242.00
邱炜	59,887.00		0.00	0.00	59,887.00
新疆星辉创业投资有限公司	365,000.00		0.00	0.00	365,000.00
苏州仙峰网络科技股份有限公司			46,000.00	46,000.00	46,000.00
合计	2,126,000.00				2,126,000.00

说明：股本变化情况参见附注一。

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,930,845.67			7,930,845.67

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	360,271.63		-	360,271.63

注：本公司按税后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	5,668,910.06	2,613,275.08
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	5,668,910.06	2,613,275.08

加：本期归属于母公司所有者的净利润	779,326.11	3,415,906.61
其他		
减：提取法定盈余公积		360,271.63
期末未分配利润	6,448,236.17	5,668,910.06

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,060,632.55	14,099,980.07	20,062,560.87	14,014,334.14
其他业务	803,825.82	591,896.98	34,200.00	13,207.55
合计	18,864,458.37	14,691,877.05	20,096,760.87	14,027,541.69

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美术设计服务	13,901,889.98	9,389,035.46	13,688,199.48	8,390,547.43
CG 影视制作	4,158,742.57	4,710,944.61	6,374,361.39	5,623,786.71
合计	18,060,632.55	14,099,980.07	20,062,560.87	14,014,334.14

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	11,241,845.56	9,252,403.85	8,549,539.61	7,270,941.65
华北区	5,496,572.86	3,811,045.74	1,170,959.90	855,810.90
华东区	1,276,949.98	1,002,980.29	9,402,846.23	5,689,238.05
西南区	24,462.26	14,382.15	939,215.13	198,343.54
华中区	20,801.89	19,168.04		
合计	18,060,632.55	14,099,980.07	20,062,560.87	14,014,334.14

(3) 本期前五大客户的收入情况

项目	本期发生额	占比（%）
珠海金山网络游戏科技有限公司	3,900,462.20	20.68
网易（杭州）网络有限公司	3,004,679.12	15.93
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	1,658,428.46	8.79
腾讯科技（深圳）有限公司	1,159,345.25	6.15
乐道互动（天津）科技有限公司	819,075.45	4.34
合计	10,541,990.48	55.88

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,694.39	58,340.80

教育费附加	28,538.91	25,003.20
地方教育附加	18,385.65	16,668.79
印花税	6,628.40	6,971.80
合计	119,247.35	106,984.59

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	382,172.07	214,569.19
租赁费用	369,198.21	283,135.47
差旅费	165,321.48	71,062.85
福利费	301,478.58	208,200.47
职工薪酬	2,280,302.97	2,633,368.52
折旧费	97,907.99	106,667.03
摊销费	340,308.70	212,023.55
咨询服务费	353,130.54	356,333.08
水电费	46,864.80	23,641.20
业务招待费	31,776.93	26,173.91
其他	156,530.37	132,274.95
合计	4,524,992.64	4,267,450.22

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	27,606.06	5,910.00
差旅费	7,103.14	2,270.00
其他零星费用	102,682.21	89,979.04
外包制作费	220,663.64	373,356.80
折旧费	26,467.39	12,898.26
职工薪酬	1,242,789.66	1,018,205.13
租金	70,804.52	69,785.10
合计	1,698,116.62	1,572,404.33

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,439.98	
减：利息收入	9,661.94	6,872.81
汇兑损益	-	
手续费及其他	13,214.25	13,052.47
合计	42,992.29	6,179.66

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	14,995.24	13,377.68
存货跌价准备	570,036.01	
合计	585,031.25	13,377.68

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,570.00	-71,350.39
处置长期股权投资产生的投资收益		130,667.45
合计	47,570.00	59,317.06

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,410,700.00		1,410,700.00
合计	1,410,700.00		1,410,700.00

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额
研发补贴	1,298,300.00
规模以上软件企业补贴	100,000.00
新增“四上”企业经费补贴	10,000.00
版权登记补贴	2,400.00
合计	1,410,700.00

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,040.08		8,040.08
与企业日常活动无关的政府补助	1,900,000.00	300,000.00	1,900,000.00
收到的地税返还	-	13,109.97	
合计	1,908,040.08	313,109.97	1,908,040.08

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额
新三板挂牌奖励	1,500,000.00
高新企业奖励	400,000.00
合计	1,900,000.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	81.58	1,368.51	81.58
其他	7,892.82		7,892.82

合计	7,974.40	1,368.51	7,974.40
----	----------	----------	----------

32、所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,893.04	157,702.96
递延所得税费用	-186,062.30	-18,604.94
合计	-9,169.26	139,098.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	560,536.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,080.53
子公司适用不同税率的影响	-101,666.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,416.58
所得税费用	-9,169.26

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,661.94	6,872.81
往来款	281,907.26	
补助收入	3,318,740.02	313,109.97
违约金	0.06	
合计	3,610,309.28	319,982.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,203,697.57	2,766,940.61
往来款	506,473.50	24,661.93
合计	3,710,171.07	2,791,602.54

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	569,706.11	334,783.20
加: 资产减值准备	585,031.25	13,377.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	364,216.23	362,277.71
无形资产摊销	122,591.96	86,939.87

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	230,430.28	125,083.68
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）	7,888.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,439.98	
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,570.00	-59,317.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-186,062.30	48,466.52
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）	-788,958.66	-828,454.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,470,556.60	-683,850.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-401,413.93	-3,081,689.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-975,257.12	-3,682,382.05
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	20,879,721.93	5,567,075.41
减：现金的期初余额	7,421,015.30	9,205,072.99
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	13,458,706.63	-3,637,997.58

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,879,721.93	7,421,015.30
其中：库存现金	6,831.67	12,031.29
可随时用于支付的银行存款	20,872,890.26	7,408,984.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	20,879,721.93	7,421,015.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
珠海云图动漫设计有限公司	广东珠海	珠海	动漫设计	55.00	-	55.00	现金取得
大连市云图腾动漫设计有限公司	辽宁大连	大连	动漫设计	60.00	-	60.00	现金取得
广州大画文化传播有限公司	广东广州	广州	动漫设计	75.00	-	75.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海云图动漫设计有限公司	45.00	45.00	-6,396.43		170,047.87
大连市云图腾动漫设计有限公司	40.00	40.00	-11,435.34		-77,264.61
广州大画文化传播有限公司	25.00	25.00	-191,788.23		-42,384.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海云图动漫设计有限公司	497,569.18	57,565.55	555,134.73	177,250.58		177,250.58
大连市云图腾动漫设计有限公司	129,580.17	223,571.52	353,151.69	546,313.21		546,313.21
广州大画文化传播有限公司	573,205.92	567,266.50	1,140,472.42	1,310,008.67		1,310,008.67

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海云图动漫设计有限公司	545,031.74	65,649.99	610,681.73	218,583.29		218,583.29
大连市云图腾动漫设计有限公司	133,651.56	232,118.41	365,769.97	530,343.13		530,343.13
广州大画文化传播有限公司	191,501.99	550,491.68	741,993.67	549,377.00		549,377.00

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海云图动漫设计有限公司	803,921.16	-14,214.29	803,921.16	-52,924.89	792,953.30	-36,329.87	-36,329.87	-7,300.35
大连市云图腾动漫设计有限公司	391,352.35	-28,588.35	391,352.35	36,465.63	397,708.35	-185,920.98	-185,920.98	71,009.27
广州大画文化传播有限公司	640,291.28	-767,152.92	640,291.28	-186,804.89				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
广州星空动画影业有限公司	广州	广州	动漫设计	40.00		40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广州星空动画影业有限公司	广州星空动画影业有限公司
流动资产	1,321,222.43	4,085,435.26
非流动资产	6,410,647.29	6,511,188.66
资产合计	7,731,869.72	10,596,623.92
流动负债	3,106,822.20	6,090,501.40
非流动负债		
负债合计	3,106,822.20	6,090,501.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,625,047.52	4,506,122.52
按持股比例计算的净资产份额	1,850,019.01	1,802,449.01
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,850,019.01	1,802,449.01
营业收入	2,830,188.68	
净利润	118,925.00	-178,375.96
其他综合收益		-
综合收益总额	118,925.00	-178,375.96

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

注：公司应当披露第二层次、第三层次的公允价值使用的估值技术和输入值信息；对于涉及估值技术变更的，应当披露该变更及其原因。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实质控制人

本公司的实质控制人是王翔。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	股东
张小龙	股东
郑旭颖	子公司股东
侯一涛	子公司股东
杜金萍	关键管理人员
余辉天	关键管理人员
刘艳艳	关键管理人员
肖寅爽	子公司股东
陈曦昱	子公司股东
广州星空动画影业有限公司	联营企业
苏州仙峰网络科技有限公司	股东
李晓萌	子公司股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	设计费	1,658,428.46	1,069,785.00
苏州仙峰网络科技股份有限公司	设计费	293,959.81	
合计	-	1,952,388.27	1,069,785.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	942,500.00	1,186,000.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东星辉天拓互动娱乐有限公司	746,045.20	3,730.23	45,080.00	225.40
应收账款	广东星辉天拓互动娱乐有限公司 杭州分公司	524,800.00	2,624.00		
其他应收款	杜金萍	11,200.00	56.00		
其他应收款	肖寅爽	9,500.00	47.50		
其他应收款	陈曦昱	50,287.00	251.44		

注：应收个人款项为备用金性质款项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	侯一涛	77,700.85	77,700.85
其他应付款	郑旭颖	4,901.09	4,901.09
其他应付款	刘艳艳	6,719.48	
其他应付款	苏州仙峰网络科技股份有限公司 ^注	14,383,443.20	

注：苏州仙峰网络科技股份有限公司的款项为本公司发行股份收到股东的股票认购款。本公司在报告期的股票发行在报告期末尚未完成。

7、关联方承诺：无

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 31 日取得 2018 年第一次股票发行的登记函，公司新增发的股票于 2018 年 8 月 17 日开始公开转让。

十三、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目，除非特别注明，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“期初”指 2017 年 12 月 31 日；“本期”指 2018 年 1 月至 6 月，“上期”指 2017 年 1 月至 6 月。

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,779,297.14	6,527,260.18
合计	7,779,297.14	6,527,260.18

(1) 应收票据

本公司报告期内应收票据发生额及余额均为 0。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,818,389.09	99.66	39,091.95	0.5	7,779,297.14
其中：账龄组合	7,818,389.09	99.66	39,091.95	0.5	7,779,297.14
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,284.00	0.34	26,284.00	100	-
合计	7,844,673.09	100	65,375.95	0.83	7,779,297.14

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,560,060.48	99.60	32,800.30	0.50	6,527,260.18
其中：账龄组合	6,560,060.48	99.60	32,800.30	0.50	6,527,260.18
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,284.00	0.40	26,284.00	100.00	-
合计	6,586,344.48	100.00	59,084.30	0.90	6,527,260.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,818,389.09	39,091.95	0.50
1年以上			
合计	7,818,389.09	39,091.95	0.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市软捷网络科技有限公司	14,700.00	14,700.00	100.00	无法收回
广州磐石信息科技有限公司	6,544.00	6,544.00	100.00	无法收回
四三九九网络股份有限公司	5,040.00	5,040.00	100.00	无法收回
合计	26,284.00	26,284.00	-	-

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 6,291.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,537,148.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,685.75 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
珠海金山网络游戏科技有限公司	1,684,300.00	21.47	8,421.50
上海澎游网络科技有限公司	826,777.00	10.54	4,133.89
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	746,045.20	9.51	3,730.23
腾讯科技(深圳)有限公司	737,606.00	9.40	3,688.03
乐道互动(天津)科技有限公司	542,420.00	6.91	2,712.10
合计	4,537,148.20	57.84	22,685.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	969,011.04	100	5,099.31	0.53	963,911.73
其中：账龄组合	569,011.04	58.72	5,099.31	0.90	963,911.73
集团内关联组合	400,000.00	41.28			400,000.00
3、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	969,011.04	100	5,099.31	0.53	963,911.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	734,462.98	100	2,493.11	0.75	731,969.87
其中：账龄组合	334,462.98	45.54	2,493.11	0.75	331,969.87
集团内关联组合	400,000.00	54.46			400,000.00
3、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	734,462.98	-	2,493.11	0.34	731,969.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	545,282.00	2,726.41	0.50
1至2年	23,729.04	2,372.90	10.00
合计	569,011.04	5,099.31	0.90

(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 2,606.20 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	223,009.00	244,133.94
押金、保证金	8,500.00	19,500.00
关联方往来款	400,000.00	40,000.00
备用金	337,402.04	49,489.04
代垫款		-

其他	100.00	21,340.00
合计	969,011.04	734,462.98

(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
大连市云图腾动漫设计有限公司	关联方往来款	400,000.00	1至2年	41.28	
李好好	备用金	185,900.00	1年以内	19.18	929.50
住房公积金	代收代付款项	115,207.01	1年以内	11.89	576.04
社会保险费	代收代付款项	107,801.99	1年以内	11.12	539.01
周振雄	备用金	28,800.00	1年以内	2.97	144.00
合计		837,709.00		86.44	2,188.55

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,350,000.00		1,350,000.00	1,175,000.00		1,175,000.00
对联营、合营企业投资	1,850,019.01		1,850,019.01	1,802,449.01		1,802,449.01
合计	3,200,019.01		3,200,019.01	2,977,449.01		2,977,449.01

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海云图动漫设计有限公司	300,000.00			300,000.00		
大连市云图腾动漫设计	300,000.00			300,000.00		
广州大画文化传播有限公司	575,000.00	175,000.00		750,000.00		
合计	1,175,000.00			1,350,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州星空动画影业有限公司	1,802,449.01			47,570.00						1,850,019.01	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,069,412.04	13,797,568.14	19,465,626.89	13,849,449.96
其他业务	486,971.44	288,000.00	34,200.00	13,207.55
合计	17,556,383.48	14,085,568.14	19,499,826.89	13,862,657.51

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,570.00	-71,350.39

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,888.56	
计入当期损益的政府补助	3,310,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,954.24	
非经常性损益总额	3,310,765.68	
减：所得税影响额	496,626.67	
非经常性损益净额	2,814,139.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-21.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,814,160.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	4.73	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.35	-0.96	-0.96

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准。

广州云图动漫设计股份有限公司

2018 年 8 月 23 日