



维度线

NEEQ : 839703

贵州维度线网络科技股份有限公司

Guizhou Worldsum Network Technology

年度报告

— 2018 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
维度线、股份公司、公司	指	贵州维度线网络科技股份有限公司
有限公司	指	贵安新区金智网络科技有限公司（股份公司前身）
股东大会	指	贵州维度线网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州维度线网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州维度线网络科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为
元	指	人民币元
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
IOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统
安卓	指	一种基于Linux开发的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑
App Store	指	苹果公司的移动分发平台为，苹果用户可以在其上购买收费项目和免费项目，将应用程序直接下载到iPhone、iPod touch、iPad、Mac等苹果硬件终端

## 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。

公司负责人周奕弘、主管会计工作负责人刘青及会计机构负责人（会计主管人员）刘青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
实际控制人不当控制的风险	周奕弘直接持有公司 7,466,000 股，占 49.77%的股权，为公司第一大股东，并同时作为天智龙投资的合伙事务执行人，控制天智龙投资持有的公司 9%股权，因此周奕弘合计控制公司 58.77%的股权，所控制的股份数量远超过公司其余股东单独所持公司股份数量，所控制的股份能够决定公司股东大会的决议。同时周奕弘担任公司董事长，对公司日常经营决策、生产活动管理具有决定性影响，因此周奕弘是公司控股股东、实际控制人。若实际控制人利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东的利益。
公司治理风险	2016 年 4 月 1 日，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间尚短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此在公司治理中存在一定的风险。
产品持续研发风险	公司主要从事移动终端游戏的研发与运营，手游企业要保持竞争优势需要不断提高自身对各类型游戏的研发能力、不断推出优秀的游戏产品，而一款游戏产品从策划到成型需要大量的人力财力投入，大型手游的开发周期往往在半年至一年以上，游戏产品最终能否受到市场的认可也存在较大不确定性；随着人

	们生活节奏不断加快以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，以及新的游戏开发技术的不断推出，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的游戏产品。目前，公司主要游戏产品类型棋牌类游戏和捕鱼系列轻度休闲游戏，游戏类型相对单一，公司需要不断推出新的游戏产品以满足玩家用户的兴趣爱好和消费意愿，如公司不能及时跟进技术进步及用户偏好的转变，则公司经营可能会受到不利影响。
人才流失风险	游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是游戏公司生存和发展的关键之一，也是公司的核心竞争力所在。公司目前管理人员和技术人员经验丰富，而随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展和稳定人才的需要，公司可能面临专业人才缺乏和流失的风险。
客户相对集中风险	从报告期内主要客户情况来看，公司对苹果公司的销售比例较高，存在客户相对集中的风险，原因在于公司的主要产品为移动端游戏软件，手游的客户导入主要通过分发渠道商实现，而苹果 ios 系统和安卓系统是目前应用覆盖率最高的两大移动端系统，因此，公司对苹果公司的销售比例较高主要体现了手游企业依赖于平台渠道商的行业特点。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	贵州维度线网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Worldsum Network Technology Co.Ltd.
证券简称	维度线
证券代码	839703
法定代表人	周奕弘
办公地址	贵州省贵安新区黔中路电子信息产业园泰豪 E 时代 14 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈海丽
职务	董事会秘书
电话	0851-88902069
传真	0851-88902069
电子邮箱	jzwl@98game.cn
公司网址	www.worldsum.cn
联系地址及邮政编码	贵州省贵安新区黔中路电子信息产业园泰豪 E 时代 14 层 550000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司资料室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 6 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动游戏研发、移动游戏发行、移动手机阅读发行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周奕弘
实际控制人及其一致行动人	周奕弘、贵安新区天智龙投资中心（有限合伙）

### 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	91520900070974003X	否
注册地址	贵州省贵安新区电子信息产业园内	否
注册资本（元）	15,000,000.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱佳雯 汪轶民
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司经 2019 年 1 月 11 日召开的第一届董事会第二十次会议和 2019 年 1 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，拟将公司的持续督导工作由方正证券股份有限公司转至中国民族证券有限责任公司，目前正在办理相关事宜。

2、因第一届董事会、第一届监事会任期于 2019 年 3 月届满，公司于 2019 年 3 月分别召开了 2019 年第一次职工代表大会、2019 年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于选举聂丽为公司第二届监事会职工代表监事》的议案和《关于选举第二届董事会董事》议案、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事》议案，完成了第二届董事会、第二届监事会换届。

### 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	45,159,285.18	51,028,949.61	-11.50%
毛利率%	62.20%	68.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,663,307.20	10,246,901.97	-74.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,229,389.80	6,604,430.15	-81.39%
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）	11.23%	68.67%	-
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）	5.18%	44.26%	-
基本每股收益	0.18	0.76	-76.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,690,119.50	25,269,269.21	13.54%
负债总计	3,169,113.13	5,222,890.80	-39.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,521,006.37	20,046,378.41	27.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.48	14.86%
资产负债率%（母公司）	5.76%	14.68%	-
资产负债率%（合并）	11.05%	20.67%	-
流动比率	5.79	4.34	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,232,631.31	14,543,072.33	-91.52%
应收账款周转率	16.96	26.79	-
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%	13.54%	78.36%	-
营业收入增长率%	-11.50%	134.93%	-
净利润增长率%	-74.01%	446.97%	-

#### 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	15,000,000	13,500,000	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	81,155.87
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）	1,536,462.47
其他营业外收入和支出	18,652.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,636,271.16</b>
所得税影响数	202,353.76
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,433,917.40</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	2,105,244.43			

应收票据及应收账款		2,105,244.43		
应付账款	879,022.83			
应付票据及应付账款		879,022.83		
管理费用	13,719,246.76	7,172,009.51		
研发费用	0	6,547,237.25		
营业外收入	4,312,453.97	4,301,806.08		
其他收益	0	10,647.89		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司致力于轻度休闲类移动游戏的开发、运营及相关服务，坚持研运一体的运作模式，游戏产品主要为轻度休闲类和 RPG 移动端网络游戏。这些游戏开发周期短、开发成本相对较低、游戏内容轻松易上手，用户利用碎片化时间即可以达到休闲娱乐的目的，因此这类游戏用户基础广，深受广大移动游戏爱好者的欢迎。

公司与国内各大移动游戏渠道，如 Appstore、百度游戏、360 游戏、小米互娱等渠道均有良好合作，并通过这些渠道为玩家提供游戏下载、升级、充值等服务。

公司基于先进成熟的技术优势、稳定及不断拓展的客户优势、可靠的服务质量优势，通过加大研发力度，提高游戏产品娱乐性，精确游戏产品定位，从而确保获得持续稳定发展，不断扩大经营规模和盈利水平。

报告期内，公司新增受托开发业务及移动端数字阅读业务。受托开发业务主要是接受其他游戏开发商委托进行游戏软件的开发业务。移动端数字阅读业务主要以原创作品为内容来源进行编辑制作，面向移动端互联网发行数字阅读产品，收入模式主要为数字阅读服务业务。将依托内容生产，从数字内容阅读、数字内容传播、粉丝经济等多个角度出发，打造集多媒体阅读、漫画、游戏等一体的互动平台，为用户提供多元化、多类型、多内容的丰富娱乐体验。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

报告期内，公司新增受托开发业务及移动端数字阅读业务。受托开发业务主要是接受其他游戏开发商委托进行游戏软件的开发业务。移动端数字阅读业务主要以原创作品为内容来源进行编辑制作，面向移动端互联网发行数字阅读产品，收入模式主要为数字阅读服务业务。将依托内容生产，从数字内容阅读、数字内容传播、粉丝经济等多个角度出发，打造集多媒体阅读、漫画、游戏等一体的互动平台，为用户提供多元化、多类型、多内容的丰富娱乐体验。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 28,690,119.50 元，本期期初资产总额为 25,269,269.21 元，较期初增长 13.54%；负债总额为 3,169,113.13 元，本期期初负债总额为 5,222,890.80 元，较期初

减少 39.32%；期末资产负债率为 11.05%，本期期初资产负债率为 20.67%；期末净资产总额为 25,521,006.37 元，本期期初净资产总额为 20,046,378.41 元，较期初增长 27.31%。

报告期内公司实现营业收入 45,159,285.18 元，比上年同期减少 11.50%，减少幅度较高的原因主要系游戏行业增速大幅下滑、用户获取难度提升及苹果下架事件和游戏版号暂停审核的政策影响。报告期内公司实现净利润 2,663,307.20 元，比上年同期减少 74.01%，主要系本期营业收入减少，推广成本增加所致。

报告期内，公司进一步打造基于休闲娱乐游戏为基础的泛娱乐平台，为玩家提供更加专业和优质的体验和更加周到的客户服务，为公司持续健康的发展奠定良好的基础。

经营活动产生的现金流量净额为 1,232,631.31 元，去年同期的现金流量净额 14,543,072.33 元，较去年同期减少 13,310,441.02 元，公司经营性现金流减少的主要原因系主要系本期收入的下降导致现金流入减少，同时购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。

## (二) 行业情况

2018 年中国移动游戏市场依然保持增长，实际销售收入达 1339.6 亿元，同比增长 15.4%，移动游戏用户规模为 6.05 亿人，同比增长 9.2%。对比上年，增速出现快速下滑，销售收入增长放缓。这主要受用户需求发生改变、用户数量增量有限、用户获取难度提升、新产品竞争力减弱等因素影响

产业信息网发布的《2015-2020 年中国网络游戏行业深度调研及市场前景预测报告》显示，移动游戏的持续增长主要原因在于：1) 智能移动设备不断更新换代，中国移动设备普及率持续提升；2) 宽带中国战略在官方高层推动下中国移动宽带基础设施建设进一步加强，推进移动宽带相关业务的普及；3) 游戏厂商战略转移，从客户端和网页端游戏转型开发移动游戏相关业务。

国务院在 2015 年颁布《三网融合推广方案》，鼓励各类网络文化企业生产提供弘扬主旋律、激发正能量、宣传社会主义核心价值观的信息内容产品。

未来随着人口红利的逐渐消失殆尽，将会导致用户增长放缓，中国移动游戏市场的增长率也将同步下降，而今后公司的发展重点将是放在内外部资源平台整合能力的建设上，从而打造泛娱乐平台，通过运营深度挖掘用户的消费能力，拉长产品生命周期是保证公司业务继续增长的关键点。

## (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	3,586,117.11	12.49%	10,584,114.71	41.89%	-66.12%
应收票据与应收账款	3,049,256.12	10.62%	2,105,244.43	8.33%	44.84%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,377,098.79	4.80%	1,894,187.11	7.50%	-27.30%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

其他流动资产	7,546,633.66	26.28%	223,664.60	0.89%	3,274.08%
长期待摊费用	7,639,925.74	26.63%	5,848,181.13	23.14%	30.64%
资产总计	28,690,119.50		25,269,269.21		13.54%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末数较期初数减少 66.12%，主要系游戏行业增速大幅下滑、用户获取难度提升及苹果下架事件和游戏版号暂停审核的政策影响导致本期收入的下降，从而导致现金流入减少所致。
- 2、应收账款期末数较期初数增长 44.84%，主要系报告期内因非同一控制下企业合并，导致本期数据增加。
- 3、长期待摊费用期末数较期初数增长 30.64%，主要系报告期内因非同一控制下企业合并，导致本期数据增加。
- 4、其他流动资产较期初增长 3,274.08%，主要原因系，报告期内，为提高闲置资金的使用效率，购买理财产品 650 万所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	45,159,285.18	-	51,028,949.61	-	-11.50%
营业成本	17,069,349.11	37.80%	15,872,878.05	31.11%	7.54%
毛利率%	62.20%	-	68.89%	-	-
管理费用	7,126,577.16	15.78%	7,172,009.51	14.05%	-0.63%
研发费用	7,100,847.41	15.72%	6,547,237.25	12.83%	8.46%
销售费用	13,383,714.69	29.64%	14,394,776.40	28.21%	-7.02%
财务费用	97,534.35	0.22%	400,310.25	0.78%	-75.64%
资产减值损失	-1,865.56	0.00%	-24,233.19	-0.05%	-92.30%
其他收益	1,536,462.47	3.40%	10,647.89	0.02%	14,329.74%
投资收益	-	0.00%	221,181.50	0.43%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	81,155.87	0.18%	252,955.99	0.50%	-67.92%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	1,860,848.91	4.12%	7,022,827.68	13.76%	-73.50%
营业外收入	19,083.09	0.04%	4,301,806.08	8.43%	-99.56%
营业外支出	430.27	0.00%	400,806.24	0.79%	-99.89%
净利润	2,663,307.20	5.90%	10,246,901.97	20.08%	-74.01%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入及营业成本：本期比上年同期相比，营业收入下降 11.50%，营业成本增长 7.54%的主要原因系：（1）市场竞争激烈，公司开发的游戏产品所获得的用户数量存在下滑的趋势，同时，苹果商店在报告期因审核政策影响下架大量游戏 APP 产品，导致公司在苹果商店推广的游戏产品也被下架，市场推广取得的收入效应下降，导致公司成本上升，毛利率降低。（2）受行业政策的影响，报告期内，国

家新闻出版广电总局对游戏产品版号审核趋严并一度暂停，导致公司推入市场的游戏产品放缓，影响了公司的收益。

## (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	45,159,285.18	51,028,949.61	-11.50%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	17,069,349.11	15,872,878.05	7.54%
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%
互联网游戏行业	35,182,101.33	77.91%	46,076,119.56	90.29%
广告代理	3,925,112.32	8.69%	4,952,830.05	9.71%
阅读	3,675,762.15	8.14%		
受托开发	2,367,924.47	5.24%		
技术转让	8,384.91	0.02%		

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

根据公司经营发展需要，报告期内公司已下架所有棋牌游戏产品，并停止棋牌游戏的研发和推广，因此游戏收入下降幅度较大，同时报告期新增移动端数字阅读业务。

## (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	Apple Inc.	30,020,980.43	66.48%	否
2	北京汉普在线文化发展有限公司	3,433,358.41	7.60%	否
3	杭州傲天科技有限公司	2,740,359.37	6.07%	否
4	杭州快定网络股份有限公司	2,290,020.66	5.07%	否
5	杭州米典科技有限公司	2,136,439.48	4.73%	否
	合计	40,621,158.35	89.95%	-

## (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	毅诺网络科技（上海）有限公司	5,056,572.65	13.36%	否
2	杭州很赞科技有限公司	4,040,355.58	10.68%	否
3	北京齐欣互动科技有限公司	3,820,150.94	10.10%	否

4	北京京东世纪贸易有限公司	3,425,317.49	9.05%	否
5	杭州掌动科技股份有限公司	3,385,423.01	8.95%	否
合计		19,727,819.67	52.14%	-

### 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	1,232,631.31	14,543,072.33	-91.52%
投资活动产生的现金流量净额	-11,041,949.67	-6,037,563.91	82.89%
筹资活动产生的现金流量净额	2,811,320.76	-	

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额大幅下降的主要原因是：（1）本期收入的下降导致现金流入减少；（2）取得的政府补助减少；（3）为获取更多的游戏用户资源，公司增加市场推广，但报告期内，公司未取得良好效应。

投资活动产生的现金流量净额大幅下降的主要原因是报告内，为提高闲置资金的使用效率，购买 650 万元理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额大幅增加的原因是本期公司以每股 2 元的价格向周奕弘新增发行股票 150 万股。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有三家全资子公司。

全资子公司基本情况：1、杭州玮星源科技有限公司，注册资本 101 万元，经营范围为：计算机软硬件、游戏软件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机系统集成；网络工程的设计及施工；第二类增值电信业务的信息业务（仅限互联网信息服务、移动网信息服务）；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；计算机及配件、办公自动化设备、工业自动化设备的销售。（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）。

该公司的市场定位：为我公司研发、运营维护提供技术支持和服务。2018 年度该子公司营业收入为 1,487.72 万元、净利润为 63.28 万元。

2、杭州价美网科技有限公司，注册资本 100 万元，经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机软硬件、计算机网络技术、教育软件、多媒体技术、游戏软件；服务：第二类增值电信业务中的信息服务业务。

该公司的市场定位：为我公司研发、运营维护提供技术支持和服务。2018 年度该子公司营业收入为 479.26 万元、净利润为 106.15 万元。

3、杭州福盈通科技有限公司，注册资本 100 万元，经营范围为：服务：计算机软硬件、网络信息技术、游戏软件、影视制作的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，承接网络工程（涉及资质凭证经营），第二类增值电信业务的信息业务（仅限互联网信息服务、移动网信息服务），利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；批发、零售：计算机及配件，电子产品、通信器材（除专控），普通机械，五金交电；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）

该公司的市场定位：为我公司研发、运营维护提供技术支持和服务。2018 年度该子公司营业收入为



752.69 万元、净利润为 158.96 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 12 月 29 日，子公司利用闲置资金购买中国农业银行理财产品 650 万元，截至报告期末，公司尚未赎回，暂未取得投资收益。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、公司因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,547,237.25 元，减少“管理费用”6,547,237.25 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,003,035.01 元，减少“管理费用”8,003,035.01 元。

##### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”10,647.89 元，减少“营业外收入”10,647.89 元。

#### 2. 会计估计变更或重大会计差错更正说明

本期公司无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新增两家全资子公司：杭州价美网科技有限公司和杭州福盈通科技有限公司。具体情况为：

1、2018 年 8 月 17 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于拟收购资产暨关联交易的议案》，公司分别以人民币 42.5 万元、22.5 万元和 20 万元现金购买徐振华、汪太平、杭州乾贲晋科技有限公司所持有的杭州美价科技有限公司(以下简称“美价科技”)57.5%、22.5%、20%的股权。2018 年 8 月 22 日，完成工商变更登记，同时美价科技新的董事会于 2018 年 8 月 22 日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在 2018 年 8 月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将



2018年8月31日确定为购买日，自2018年9月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2、2017年11月17日召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司拟收购资产的议案》，公司以人民币400万元现金购买张宇、杭州动玩投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的杭州甲森科技有限公司100%股权。2018年1月24日，完成工商变更登记，同时杭州福盈通科技有限公司新的董事会于2018年1月24日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2018年1月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年1月31日确定为购买日，自2018年2月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## （八） 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入45,159,285.18元；净资产25,521,006.37元；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为1,229,389.80元，连续两个会计年度盈利。公司流动资金充足，不存在违约、债务无法按期偿还；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源，所属细分行业将在“十三五”期间成为国家政策重点扶持行业并步入高速发展期。未来互联网及相关服务行业拥有广阔的市场前景和发展机遇。

公司产品市场占有率稳定，随着新产品的推出、新市场的开拓，公司经营业绩将会有更大提升，公司目前资产负债结构合理，研发团队及管理团队人员稳定，具备持续经营能力，发展前景良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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、实际控制人不当控制的风险

周奕弘直接持有公司7,466,000股，占49.77%的股权，为公司第一大股东，并同时作为天智龙投资的合伙事务执行人，控制天智龙投资持有的公司9%股权，因此周奕弘合计控制公司58.77%的股权，所控制的股份数量远超过公司其余股东单独所持公司股份数量，所控制的股份能够决定公司股东大会的决议。同时周奕弘担任公司董事长，对公司日常经营决策、生产活动管理具有决定性影响，因此周奕弘是公司控股股东、实际控制人。若实际控制人利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东的利益。

针对上述风险，公司采取的措施：

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

## 2、公司治理风险

2016年4月1日，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间尚短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此在公司治理中存在一定的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

## 3、产品持续研发风险

公司主要游戏产品类型捕鱼系列轻度休闲游戏，游戏类型相对单一，公司需要不断推出新的游戏产品以满足玩家用户的兴趣爱好和消费意愿，如公司不能及时跟进技术进步及用户偏好的转变，则公司经营可能会受到不利影响。为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费，若新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补上述支出，将会使公司在产品竞争中处于不利地位，削弱公司未来的盈利能力及增长前景。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司不断完善新游戏开发的流程管控，大力引进经验丰富的业内人才，在游戏产品开发及发行方面不断增加投入，保证游戏产品开发的经济效益性。

## 4、人才流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是游戏公司生存和发展的关键之一，也是公司的核心竞争力所在。公司目前管理人员和技术人员经验丰富，而随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展和稳定人才的需要，公司可能面临专业人才缺乏和流失的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司将不断完善人力资源管理制度，秉持严格审慎的态度，积极扩展人才引进渠道，重视员工的内部挖掘，以开放的态度，广纳人才。

## 5、客户相对集中风险

从报告期内主要客户情况来看，公司对苹果公司的销售比例较高，存在客户相对集中的风险，原因在于公司的主要产品为移动端游戏软件，手游的客户导入主要通过分发渠道商实现，而苹果ios系统和安卓系统是目前应用覆盖率最高的两大移动端系统，因此，公司对苹果公司的销售比例较高主要体现了手游企业依赖于平台渠道商的行业特点。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司游戏产品均为跨平台开发、可无障碍对接不同平台，报告期内，公司已经开始加大与其他渠道商的合作力度，未来，随着公司新产品的不断推出、合作平台的逐步增多，公司下游客户的分散程度有望改善。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杭州慧芯智识科技有限公司	宝马 X4 2014 款 xDrive20i 越野车	300,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 3 日	2018-022
潘锡锋	宝马 X4 2016	280,000	已事前及时履	2018 年 12 月 13	2018-038

	款 xDrive20i 越野车		行	日	
徐振华	杭州美价科技 有限公司 57.5%股权	425,000	已事前及时履 行	2018年8月17 日	2018-031

#### 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：

为提高公司资产管理质量，公司与关联方达成上述关联交易。报告期内的关联交易定价公允，对公司无不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

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

1、为进一步促进公司业务拓展，贵州维度线网络科技股份有限公司与张宇、杭州动玩投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，公司以人民币 400 万元现金购买张宇、杭州动玩投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的杭州甲森科技有限公司 100% 股权。上述事项已经公司第一届董事会第十三次会议及 2017 年第七次临时股东大会审议通过。

公司已于 2018 年 1 月完成股权收购款的支付，并办理工商变更登记手续，杭州甲森科技有限公司名称变更为“杭州福盈通科技有限公司”。

本次交易符合公司长期发展战略，对公司扩大业务范围、开拓市场有着重要的战略意义。本次交易有利于提高公司综合实力，有利于进一步提高公司收入和盈利水平，不会对公司未来的财务状况产生重大的影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于关联交易的相关承诺

公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。

##### 2、关于避免同业竞争的相关承诺

公司实际控制人、持股 5% 以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

目前上述承诺事项均履行良好。

## 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	4,340,910	32.15%	3,407,340	7,748,250	51.66%
	其中：控股股东、实际控制人	1,461,500	10.83%	405,000	1,866,500	12.44%
	董事、监事、高管	1,872,250	13.87%	209,250	2,081,500	13.88%
	核心员工	0	0.00%		0	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,159,090	67.85%	-1,907,340	7,251,750	48.35%
	其中：控股股东、实际控制人	4,384,500	32.48%	1,215,000	5,599,500	37.33%
	董事、监事、高管	5,616,750	41.61%	627,750	6,244,500	41.63%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		13,500,000	-	1,500,000	15,000,000	-
普通股股东人数		25				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周奕弘	5,846,000	1,620,000	7,466,000	49.7733%	5,599,500	1,866,500
2	贵安新区天智龙投资中心(有限合伙)	1,350,000	0	1,350,000	9.00%	0	1,350,000
3	徐振华	1,783,000	-450,000	1,333,000	8.8867%	0	1,333,000
4	潘锡锋	1,293,000	-323,250	969,750	6.4650%	969,750	0
5	严梦霞	166,666	704,916	871,582	5.8105%	0	871,582
合计		10,438,666	1,551,666	11,990,332	79.9355%	6,569,250	5,421,082

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周奕弘系贵安新区天智龙投资中心（有限合伙）执行合伙人，严梦霞系贵安新区天智龙投资中心（有限合伙）普通合伙人。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周奕弘直接持有公司股份 7,466,000 股，占股本总额 49.77%；周奕弘同时通过贵安新区天智龙投资中心（有限合伙）间接控制公司 9.00%的股份，故周奕弘为公司的控股股东、实际控制人。

周奕弘，男，1976 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2007 年 3 月于杭州核新软件技术有限公司任市场总监；2007 年 3 月至 2013 年 4 月于浙江核新同花顺网络信息股份有限公司任增值事业部总经理；2013 年 4 月至 2013 年 6 月于杭州创研信息科技有限公司任经理；2013 年 6 月至 2014 年 10 月任贵安新区金智网络科技有限公司总经理；2014 年 10 月至 2016 年 3 月任贵安新区金智网络科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 4 月起任贵州金智网络科技股份有限公司董事长、总经理，任期 3 年。2017 年 9 月辞去公司总经理职务，仍继续担任董事长职务。



## 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12月8日	2018年4月10日	2	1,500,000	3,000,000	1	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年12月8日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司本次发行为确定对象的股票发行，拟发行股票不超过150万股（含150万股），每股价格为人民币2.00元，融资额不超过人民币300万元（含300万元）。公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行方案》（公告编号：2017-059）。上述议案已经公司2017年第八次临时股东大会审议通过。

2018年2月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]763号），确认公司股票发行1,500,000股，其中限售1,125,000股，不予限售375,000股。本次股票发行新增的无限售条件股份于2018年4月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司于2018年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的提示性公告》（公告编号：2018-002）、《贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行情况报告书》（公告编号：2018-003）、《浙江金道律师事务所关于贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行合法合规的法律意见书》（公告编号：2018-004）、《方正证券股份有限公司关于贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行合法合规性意见》（公告编号：2018-005）。

公司于2018年12月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2018--040）。截至2018年12月18日，公司实际使用募集资金（含利息收入扣除手续费等银行费用）人民币3,004,443.91元用于公司游戏产品的市场推广投入，公司未发生变更募集资金用途的情形。2018年12月25日，公司对募集资金专户进行了销户。

### 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

违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周奕弘	董事长	男	1976年12月	本科	2016年4月1日至2019年3月31日	是
蒋斌	董事兼总经理	男	1987年10月	本科	董事的任期：2018年10月10日至2019年3月31日止 总经理的任期：2018年10月10日至2019年3月31日止	是
文金萍	董事兼副总经理	女	1984年12月	本科	董事的任期：2017年9月22日至2019年3月31日；副总经理的任期：2017年9月7日至2019年3月31日	是
陈海丽	董事兼董事会秘书	女	1984年5月	本科	董事的任期：2017年6月21日至2019年3月31日；董事会秘书的任期：2017年6月5日至2019年3月31日	是
刘青	董事兼财务负责人	女	1982年3月	本科	董事的任期：2018年10月26日至2019年3月31日；财务负责人的任期：2016年4月1日至2019年3月31日	是

张佳威	监事会主席	男	1988年9月	本科	2017年11月24日至2019年3月31日	是
聂丽	监事	女	1990年8月	本科	2016年4月1日至2019年3月31日	是
郑佳	监事	女	1992年12月		2018年7月6日至2019年3月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(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
周奕弘	董事长	5,846,000	1,620,000	7,466,000	49.7733%	0
蒋斌	董事兼总经理	150,000	560,000	710,000	4.7333%	0
文金萍	董事兼副总经理	50,000	0	50,000	0.3333%	0
刘青	董事兼财务负责人	100,000	0	100,000	0.6667%	0
合计	-	6,146,000	2,180,000	8,326,000	55.5066%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
潘锡锋	董事兼总经理	离任	无	个人原因
蒋斌	董事	新任	董事兼总经理	公司经营发展需要
黄晓琴	监事	离任	无	个人原因
郑佳	无	新任	监事	公司经营发展需要
刘青	财务负责人	新任	董事兼财务负责人	公司经营发展需要

### 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

郑佳，女，1992年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月至今，任贵州维度线网络科技股份有限公司运营专员。

## 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	9	5
市场营销	2	2
研发人员	23	20
财务人员	5	3
运营人员	6	3
行政后勤人员	8	2
员工总计	53	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	41	28
专科	10	5
专科以下	1	0
员工总计	53	35

### 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，公司整体人员变动幅度不大，根据公司业务发展针对部门人员进行调整。

#### 2、招聘及人才引进：

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的专业技术人员主要是研发型人才，着重新产品创新与开发，以此来保证公司业务的持续发展。

#### 3、人员培训：

公司一直以来非常重视对员工的培训，制定了完整的人员培训制度及相关流程，包括新员工入职培训、在职人员专业培训，不断提高员工的自身素质和专业技能。

#### 4、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金及津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律、法规，为员工办理各类社会保险及住房公积金。

公司目前不存在离退休职工，无需承担相关费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员切实履行应尽的职责和义务，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷。

截至报告期末，公司已建立和披露的治理制度有《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》履行信息披露义务；建立了较为完善的投资者关系制度，《公司章程》中设立了投资者管理条款，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够为所有股东提供合适的保证，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护公司股东尤其是中小股东的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期间，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

### 4、公司章程的修改情况

2017年12月24日，公司2017年第八次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，针对发行完成认购的情况所涉及的注册资本变更、公司股东已认购总股份变更等情况修改公司章程，具体条款提请股东大会授权董事会根据股票发行完成后注册资本额、股份总数变化的相应情况进行修改并进行工商备案。

2018年，公司完成工商变更登记手续及公司章程备案工作，公司注册资本变更为1500万元。

## (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	5	1、2018年4月16日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。2、2018年6月19日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于提名郑佳女士为公司监事的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。3、2018年8月13日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。4、2018年8月17日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于拟收购资产暨关联交易的议案》。5、2018年10月10日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于提名蒋斌先生为公司总经理的议案》、《关于提名刘青女士为公司董事的议案》、《关于召开2018年度第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2018年4月16日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司

		2017 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》。2、2018 年 8 月 13 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	1、2018 年 5 月 7 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》。2、2018 年 7 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名郑佳女士为公司监事的议案》。3、2018 年 10 月 26 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名刘青女士为公司董事的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合相关法律法规和《公司章程》规定，三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司未发生来自控股股东及实际控制人之外的股东或其代表参与公司治理的情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。公司制定了《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求真实、准确、完整的进行信息披露，保护投资者权益。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司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**

**1、业务独立情况**

公司独立从事业务经营，拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于实际控制人和任何其他关联企业。

**2、人员独立情况**

公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任命决定。公司的总经理、副总经理、董事会秘书以及财务总监均未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，亦未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

**3、资产独立情况**

公司拥有独立于实际控制人及其控制的其他企业的与经营有关的经营系统，合法拥有与经营有关的商标、域名、软件等资产的所有权。报告期内，公司的股东及其他关联方不存在违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。

**4、机构独立情况**

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的相应部门与其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

**5、财务独立情况**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工



作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (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，并已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1531号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	朱佳雯 汪轶民
会计师事务所是否变更	否

## 审 计 报 告

中汇会审[2019]1531号

贵州维度线网络科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了贵州维度线网络科技股份有限公司（以下简称维度线公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维度线公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

维度线公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维度线公司报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估维度线公司的持续经营能力,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维度线公司、终止运营或别无其他现实的选择。

维度线公司治理层(以下简称治理层)负责监督维度线公司的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对维度线公司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维度线公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就维度线公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪轶民

中国·杭州

中国注册会计师：朱佳雯

报告日期：2019年4月16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	五（一）	3,586,117.11	10,584,114.71
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（二）	3,049,256.12	2,105,244.43
其中：应收票据			
应收账款		3,049,256.12	2,105,244.43
预付款项	五（三）	573,379.42	477,636.31
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（四）	177,453.40	1,262,836.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	7,546,633.66	223,664.60
<b>流动资产合计</b>		<b>14,932,839.71</b>	<b>14,653,496.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	1,377,098.79	1,894,187.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（七）	128,256.89	37,340.17
开发支出			
商誉	五（八）	2,567,704.04	
长期待摊费用	五（九）	7,639,925.74	5,848,181.13

递延所得税资产	五（十）	2,044,294.33	1,170,064.70
其他非流动资产	五（十一）		1,666,000.00
<b>非流动资产合计</b>		13,757,279.79	10,615,773.11
<b>资产总计</b>		28,690,119.50	25,269,269.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	351,163.54	879,022.83
其中：应付票据			
应付账款		351,163.54	879,022.83
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	1,887,659.78	1,370,278.80
应交税费	五（十四）	160,945.87	868,249.55
其他应付款	五（十五）	177,687.25	259,164.88
其中：应付利息			
应付股利			
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>		2,577,456.44	3,376,716.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十六）	591,656.69	1,846,174.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		591,656.69	1,846,174.74

<b>负债合计</b>		3,169,113.13	5,222,890.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	15,000,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,527,658.06	216,337.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	735,815.59	735,815.59
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	8,257,532.72	5,594,225.52
归属于母公司所有者权益合计		25,521,006.37	20,046,378.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		25,521,006.37	20,046,378.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,690,119.50	25,269,269.21

法定代表人：周奕弘

主管会计工作负责人：刘青

会计机构负责人：刘青

## （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		912,995.93	10,455,535.27
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	十三（一）	1,130,184.50	1,908,500.72
其中：应收票据			
应收账款	十三（一）	1,130,184.50	1,908,500.72
预付款项		1,599,590.53	2,197,287.46
其他应收款	十三（二）	4,817,622.49	1,212,154.30
其中：应收利息			
应收股利			
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		1,044,369.57	
<b>流动资产合计</b>		9,504,763.02	15,773,477.75
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	5,186,422.36	336,422.36
投资性房地产			
固定资产		117,267.78	186,982.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,715.26	31,506.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,370,271.69	5,835,681.07
递延所得税资产		1,825,432.89	871,077.03
其他非流动资产		-	1,666,000.00
<b>非流动资产合计</b>		13,523,109.98	8,927,669.34
<b>资产总计</b>		23,027,873.00	24,701,147.09
<b>流动负债：</b>			
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		243,143.21	494,550.26
其中：应付票据			
应付账款		243,143.21	494,550.26
预收款项			
应付职工薪酬		648,570.36	340,591.85
应交税费		3,604.63	866,748.61
其他应付款		17,923.02	78,588.48
其中：应付利息			
应付股利			
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>		913,241.22	1,780,479.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		413,178.33	1,846,174.74

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		413,178.33	1,846,174.74
<b>负债合计</b>		1,326,419.55	3,626,653.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,527,658.06	216,337.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		735,815.59	735,815.59
一般风险准备			
未分配利润		4,437,979.80	6,622,340.26
<b>所有者权益合计</b>		21,701,453.45	21,074,493.15
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,027,873.00	24,701,147.09

### (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>		45,159,285.18	51,028,949.61
其中：营业收入	五（二十一）	45,159,285.18	51,028,949.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,916,054.61	44,490,907.31
其中：营业成本	五（二十一）	17,069,349.11	15,872,878.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	139,897.45	127,929.04



销售费用	五（二十三）	13,383,714.69	14,394,776.40
管理费用	五（二十四）	7,126,577.16	7,172,009.51
研发费用	五（二十五）	7,100,847.41	6,547,237.25
财务费用	五（二十六）	97,534.35	400,310.25
其中：利息费用			
利息收入		215,425.38	46,789.57
资产减值损失	五（二十七）	-1,865.56	-24,233.19
加：其他收益	五（二十八）	1,536,462.47	10,647.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-	221,181.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			221,181.50
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）	五（三十）	81,155.87	252,955.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,860,848.91	7,022,827.68
加：营业外收入	五（三十一）	19,083.09	4,301,806.08
减：营业外支出	五（三十二）	430.27	400,806.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,879,501.73	10,923,827.52
减：所得税费用	五（三十三）	-783,805.47	676,925.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,663,307.20	10,246,901.97
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（净亏损以“-”号填列）		2,663,307.20	10,246,901.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		2,663,307.20	10,246,901.97
<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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,663,307.20	10,246,901.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,663,307.20	10,246,901.97
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（元/股）		0.18	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.76

法定代表人：周奕弘

主管会计工作负责人：刘青

会计机构负责人：刘青

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	32,032,723.29	49,545,159.34
减：营业成本	十三（四）	15,611,756.67	16,984,178.32
税金及附加		76,846.75	123,967.30
销售费用		9,706,487.27	12,462,155.27
管理费用		4,172,506.60	4,523,315.14
研发费用		7,191,204.34	8,003,035.01
财务费用		20,713.04	388,622.85
其中：利息费用			
利息收入		211,019.34	46,158.70
资产减值损失		-59,009.82	-27,993.83
加：其他收益		1,530,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）		221,181.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			221,181.50
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）			252,955.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,157,781.56	7,562,016.77
加：营业外收入		19,065.24	4,300,002.53
减：营业外支出			400,806.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,138,716.32	11,461,213.06
减：所得税费用		-954,355.86	916,064.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,184,360.46	10,545,148.81

(一) 持续经营净利润		-2,184,360.46	10,545,148.81
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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>		-2,184,360.46	10,545,148.81
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		44,649,164.51	54,060,897.85
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		223,311.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）1	3,094,505.93	7,073,719.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,966,981.88</b>	<b>61,134,617.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,911,286.99	15,144,103.73

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		6,183,710.11	9,549,718.00
支付的各项税费		2,489,769.57	1,803,135.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	19,149,583.90	20,094,588.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,734,350.57	46,591,545.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,232,631.31	14,543,072.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,000.00	399,500.00
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>		580,000.00	1,299,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,542,355.34	5,671,063.91
投资支付的现金			1,666,000.00
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		1,579,594.33	
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十四）3	6,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,621,949.67	7,337,063.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,041,949.67	-6,037,563.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五（三十四）4	188,679.24	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		188,679.24	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,811,320.76	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-6,997,997.60	8,505,508.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,584,114.71	2,078,606.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,586,117.11	10,584,114.71

法定代表人：周奕弘

主管会计工作负责人：刘青

会计机构负责人：刘青

(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		32,810,446.85	52,567,555.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,004,198.65	6,979,461.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,814,645.50	59,547,017.58
购买商品、接受劳务支付的现金		17,377,540.26	17,269,373.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,693,514.88	2,527,464.51
支付的各项税费		2,115,139.78	1,720,204.91
支付其他与经营活动有关的现金		20,751,806.01	24,765,373.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,938,000.93	46,282,415.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,123,355.43	13,264,601.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			399,500.00
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>			1,299,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,046,504.67	4,402,787.79
投资支付的现金			1,666,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,184,000.00	
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>		6,230,504.67	6,068,787.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,230,504.67	-4,769,287.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		188,679.24	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		188,679.24	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,811,320.76	
<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>		-9,542,539.34	8,495,313.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,455,535.27	1,960,221.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		912,995.93	10,455,535.27

## (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	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,500,000.00				216,337.30				735,815.59		5,594,225.52		20,046,378.41
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	13,500,000.00				216,337.30				735,815.59		5,594,225.52		20,046,378.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00				1,311,320.76						2,663,307.20		5,474,627.96
（一）综合收益总额											2,663,307.20		2,663,307.20
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				1,311,320.76								2,811,320.76
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				1,311,320.76								2,811,320.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,527,658.06				735,815.59		8,257,532.72		25,521,006.37

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	13,500,000.00				216,337.30						-3,916,860.86		9,799,476.44
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	13,500,000.00				216,337.30						-3,916,860.86		9,799,476.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								735,815.59		9,511,086.38			10,246,901.97
（一）综合收益总额										10,246,901.97			10,246,901.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								735,815.59		-735,815.59			

1. 提取盈余公积								735,815.59		-735,815.59		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,500,000.00				216,337.30			735,815.59		5,594,225.52		20,046,378.41

法定代表人：周奕弘

主管会计工作负责人：刘青

会计机构负责人：刘青

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				216,337.30				735,815.59		6,622,340.26	21,074,493.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				216,337.30				735,815.59		6,622,340.26	21,074,493.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00				1,311,320.76						-2,184,360.46	626,960.30
（一）综合收益总额											-2,184,360.46	-2,184,360.46
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				1,311,320.76							2,811,320.76
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				1,311,320.76							2,811,320.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,527,658.06				735,815.59		4,437,979.80	21,701,453.45

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	13,500,000.00				216,337.30						-3,186,992.96	10,529,344.34
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00			216,337.30						-3,186,992.96	10,529,344.34	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							735,815.59			9,809,333.22	10,545,148.81	
(一)综合收益总额										10,545,148.81	10,545,148.81	
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配							735,815.59			-735,815.59		
1.提取盈余公积							735,815.59			-735,815.59		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	13,500,000.00				216,337.30				735,815.59		6,622,340.26	21,074,493.15

# 贵州维度线网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

贵州维度线网络科技有限公司(以下简称公司或本公司)前身系贵安新区金智网络科技有限公司,于2016年4月1日在贵州贵安新区行政审批局登记注册,现持有统一社会信用代码为91520900070974003X的营业执照。公司注册地:贵州省贵安新区电子信息产业园内。法定代表人:周奕弘。公司现有注册资本为人民币15,000,000.00元,总股本为15,000,000.00股,每股面值人民币1元。其中,贵州维度线网络科技有限公司股票于2016年11月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

贵安新区金智网络科技有限公司原名杭州小浣熊网络科技有限公司(以下简称小浣熊公司),小浣熊公司系由周奕弘、潘锡锋、徐振华共同出资组建,于2013年6月28日在杭州市工商行政管理局高新区(滨江)分局登记注册,取得注册号为330108000123018的营业执照。小浣熊公司成立时注册资本200万元,其中:周奕弘以货币出资140万元,占公司注册资本的70%;潘锡锋以货币出资30万元,占公司注册资本的15%;徐振华以货币出资30万元,占公司注册资本的15%。

2014年5月,根据有关股东会决议、股权转让协议和修改后的章程,周奕弘将其持有的小浣熊公司1%的股权作价人民币2万元转让给高超,潘锡锋将其持有小浣熊公司3%的股权计作价6万元转让给高超,徐振华将其持有的公司1.5%的股权作价3万元转让给张克敏,徐振华将其持有的公司1.5%的股权作价3万元转让给王亮。

2014年6月,根据有关股东会决议、股权转让协议和修改后的章程,周奕弘将其持有的小浣熊公司69%的股权作价138万元转让给冯玉莲。

2014年10月,根据有关股东会决议、股权转让协议和修改后的章程,冯玉莲将其持有的小浣熊公司69%的股权作价138万元转让给周奕弘。

2014年11月,根据有关股东会决议和修改后的章程,小浣熊公司增加注册资本800万元,其中:周奕弘以其持有对小浣熊公司的债权作价出资552万元,潘锡锋以货币出资96万元,徐振华以货币出资96万元,高超以货币出资32万元,张克敏以货币出资12万元,王亮以货币出资12万元。本次增资于2014年11月3日完成工商变更登记。股权结构如下:周奕弘出资人民币690万元,占注册资本的69.00%,潘锡锋出资人民币120万元,占注册资本的12.00%,徐振华出资人民币120万元,占注册资本的12.00%,高超出资人民币40万元,占注册资本的4.00%,张克敏出资人民币15万元,占注册资本的1.50%,王亮出资人民币15万元,占注册资本的1.50%。

2015年6月,根据有关股东会决议和修改后的章程,小浣熊公司分别增加注册资本220

万元和 130 万元，系周奕弘以货币出资。本次增资完成后，公司注册资本为 1,350 万元。

2015 年 10 月，小浣熊公司注册地址迁移至贵州省贵安新区黔中路电子信息产业园内，同时更名为贵安新区金智网络科技有限公司，于 2015 年 11 月 5 日取得换发后的社会统一信用代码为 91520900070974003X 营业执照，注册资本 1,350 万元。

2015 年 11 月，根据有关股东会决议、股权转让协议和修改后的章程，周奕弘将其持有的公司 37.81% 的股权进行了如下转让：转让给单志浩 11.12%，作价 150 万元，贵安新区天智龙投资中心(有限合伙) 10.00%，作价 135 万元，周良玉等 20 人合计 16.69%，作价 225.40 万元。

2015 年 12 月，根据有关股东会决议、股权转让协议和修改后的章程，张德科将其持有的公司 0.37% 的股权作价 5 万元转让给周奕弘，高超将其持有的公司 3.33% 的股权作价 45 万元转让给徐振华。

2016 年 2 月 26 日，贵安新区金智网络科技有限公司股东会通过决议同意以截至 2015 年 12 月 31 日公司经审计的净资产值 13,716,337.30 元进行折股，将净资产中的 13,500,000.00 元按股东原出资比例折合为变更后的股份公司注册资本。折股后，公司股本总额为 13,500,000 股，每股 1 元，净资产中多余的 216,337.30 元列入股份公司的资本公积。

2016 年 4 月 1 日贵安新区金智网络科技有限公司更名为贵州金智网络科技股份有限公司。

2017 年 9 月 18 日由贵州金智网络科技股份有限公司更名为贵州维度线网络科技股份有限公司。

2017 年 12 月 8 日，公司召开 2017 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈贵州维度线网络科技股份有限公司股份认购协议〉的议案》，公司以每股 2 元的价格向周奕弘新增发行股票 150 万股，于 2018 年 5 月 14 日办妥工商变更手续。本次增发业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 2 月 11 日出具中汇会验[2018]0186 号验资报告。

至 2018 年期末，公司股权结构为：周奕弘出资人民币 746.60 万元，占注册资本的 49.77%，贵安新区天智龙投资中心（有限合伙）出资人民币 135.00 万元，占注册资本的 9.00%，徐振华出资人民币 133.30 万元，占注册资本的 8.89%，潘锡锋出资人民币 96.975 万元，占注册资本的 6.47%，严梦霞等 21 人出资人民币 388.125 万元，占注册资本的 25.87%。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（技术开发、技术服务：计算机软件，计算机网络技术，计算机信息系统集成；销售：计算机及配件；技术进出口，设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批



准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动))

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 16 日经公司董事会批准。

## **(二) 合并范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十二)、附注三(十三)和附注三(十七)等相关说明。

### **(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理**

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日

新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，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，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十一）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发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) 本公司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者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、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。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正

常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 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	金额 500 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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



单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的

差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

## (十二) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5	31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十三) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	3、5、10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十四) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(十五) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十六) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **(十七) 收入确认原则**

#### **1. 收入的总确认原则**

##### **(1) 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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时。

#### (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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业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。

#### (4) 建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过联营平台的充值渠道或第三方支付渠道购买游戏中的道具，公司在游戏玩家消耗了道具时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为收入，未实现收入的充值金额计入递延收益。

### (十八) 政府补助的确认和计量

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：



(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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，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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## (二十) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期

债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

#### 1) 执行《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,547,237.25 元，减少“管理费用”6,547,237.25 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,003,035.01 元，减少“管理费用”8,003,035.01 元。

#### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”10,647.89 元，减少“营业外收入”10,647.89 元。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司按5%计缴；子公司均按7%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
贵州维度线网络科技股份有限公司		25%减半征收(二免三减半)

纳税主体名称	所得税税率
杭州玮星源科技有限公司	20%减半征收（小微企业优惠税率）
杭州福盈通科技有限公司	20%减半征收（小微企业优惠税率）
杭州价美网科技有限公司	20%减半征收（小微企业优惠税率）

## （二）税收优惠及批文

1、经贵州贵安新区国家税务局审核，公司符合《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的有关规定，2015年为公司的首个获利年度，2015年-2016年免征企业所得税，2017-2019年减半征收企业所得税。

2、本公司于2017年8月10日取得高新技术企业资格，享受15%的企业所得税率优惠，有效期至2020年8月10日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	3,117,779.64	9,745,511.65
其他货币资金	468,337.47	838,603.06
合计	3,586,117.11	10,584,114.71

2. 期末其他货币资金余额为468,337.47元，其中存放在第三方支付渠道支付宝(中国)网络技术有限公司的金额为152,702.27元、财付通支付科技有限公司金额为313,569.95元、易宝支付有限公司金额为2,065.25元，其变现性均不受限制。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,152,158.97	102,902.85	3,049,256.12	2,171,679.10	66,434.67	2,105,244.43

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,152,158.97	100.00	102,902.85	3.26	3,049,256.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	3,152,158.97	100.00	102,902.85	3.26	3,049,256.12

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,171,679.10	100.00	66,434.67	3.06	2,105,244.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,171,679.10	100.00	66,434.67	3.06	2,105,244.43

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,097,310.51	92,919.31	3.00
1-2年	43,601.76	4,360.18	10.00
2-3年	11,246.70	5,623.36	50.00
小计	3,152,158.97	102,902.85	-

(3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州傲天科技有限公司	2,057,544.00	1年以内	65.27	61,726.32
杭州快定网络股份有限公司	561,180.20	1年以内	17.80	16,835.41
杭州米典科技有限公司	190,301.59	1年以内	6.04	5,709.05
广东天宸网络科技有限公司	69,627.84	1年以内	2.21	2,088.84
华为软件技术有限公司	64,802.93	1年以内	2.06	1,944.09
小计	2,943,456.56		93.38	88,303.71

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	562,489.38	98.10	477,636.31	100.00
1-2年	10,890.04	1.90	-	-
合 计	573,379.42	100.00	477,636.31	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
杭州掌现网络科技有限公司	323,458.49	1年以内	56.41	预付信息服务费
南京同求宝网络科技有限公司	85,744.69	1年以内	14.95	预付业务宣传费
阿里云计算有限公司	79,782.50	1年以内	13.91	预付阿里云服务器费用
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	23,299.36	1年以内	4.06	预付油费
浙江世贸君澜大饭店	20,000.00	1年以内	3.49	预付酒店年会场地费
小 计	532,285.04		92.82	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	215,327.28	37,873.88	177,453.40	1,339,043.67	76,207.62	1,262,836.05

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	215,327.28	100.00	37,873.88	17.59	177,453.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	215,327.28	100.00	37,873.88	17.59	177,453.40

续上表:

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,339,043.67	100.00	76,207.62	5.69	1,262,836.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,339,043.67	100.00	76,207.62	5.69	1,262,836.05

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,201.82	4,056.05	3.00
1-2年	15,612.25	1,561.22	10.00
2-3年	64,513.21	32,256.61	50.00
小计	215,327.28	37,873.88	-

(3) 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
押金保证金	51,645.00	1,156,000.00
备用金	49,281.98	35,739.77
代收代付款项	77,939.77	78,943.19
其他	36,460.53	68,360.71
小计	215,327.28	1,339,043.67

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
贵州贵安新区创世纪商业运营有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	23.22	25,000.00
员工备用金款	备用金	48,490.17	1年以内	22.52	1,454.71
职工住房公积金	代收代付款项	43,753.13	3年以内	20.32	3,268.59
职工养老医保金	代收代付款项	34,186.64	3年以内	15.88	6,568.34
福建省捷金网络科技有限公司	其他	28,840.00	1年以内	13.39	865.20
小计		205,269.94		95.33	37,156.84

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	498,687.19	176,078.09
预缴税费	545,682.38	47,586.51
理财产品	6,500,000.00	-
物业费摊销	2,264.09	-
合 计	7,546,633.66	223,664.60

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,377,098.79	1,894,187.11

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	2,051,599.17	428,495.12	-	-	-	960,859.85	-	1,519,234.44
电子及其他设备	1,261,416.70	41,227.39	-	131,669.53	-	-	-	1,434,313.62
小 计	3,313,015.87	469,722.51	-	131,669.53	-	960,859.85	-	2,953,548.06
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	422,153.66	477,597.83	-	-	-	542,015.72	-	357,735.77
电子及其他设备	996,675.10	172,667.16	-	49,371.24	-	-	-	1,218,713.50
小 计	1,418,828.76	650,264.99	-	49,371.24	-	542,015.72	-	1,576,449.27
(3) 账面价值								
运输工具	1,629,445.51	-	-	-	-	-	-	1,161,498.67
电子及其他设备	264,741.60	-	-	-	-	-	-	215,600.12
小 计	1,894,187.11	-	-	-	-	-	-	1,377,098.79

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(七) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件使用权	61,948.72	-	-	139,500.00	-	-	-	201,448.72
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件使用权	24,608.55	23,208.28	-	25,375.00	-	-	-	73,191.83
(3) 账面价值								
软件使用权	37,340.17	-	-	-	-	-	-	128,256.89

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州福盈通科技有限公司	-	464,058.25	-	-	-	464,058.25
杭州价美网科技有限公司	-	2,103,645.79	-	-	-	2,103,645.79
合 计	-	2,567,704.04	-	-	-	2,567,704.04

2. 本期形成的商誉说明

本期合并形成的商誉系非同一控制下企业合并收购杭州福盈通科技有限公司和杭州价美网科技有限公司收购成本大于合并日取得的可辨认净资产公允价值份额的金额。具体情况详见附注“六、合并范围的变更之（一）非同一控制下企业合并”。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合	
			账面价值	确定方法
杭州福盈通科技有限公司	464,058.25	杭州福盈通科技有限公司整体资产	4,519,594.39	商誉初始计量时按整体资产进行分摊
杭州价美网科技有限公司	2,103,645.79	杭州价美网科技有限公司整体资产	1,977,524.05	商誉初始计量时按整体资产进行分摊
合 计	2,567,704.04		6,497,118.44	

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
杭州福盈通科技有限公司[注 1]	464,058.25	未来现金流量折现法	国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势、行业及所处地区政治、经济和社会环境无重大变化；公	根据持续经营判断，结合市场预测以及本期实际成本、费用发生情况，预测未来 5 年净现金流量，第 6 年及以



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
			司持续经营且资产实际使用状况无重大变化等	后稳定期数据不考虑增长，以未来第5年数据确定；依据同行业上市公司加权平均资金成本确定税后折现率为13.90%，以此计算未来现金流量现值。
杭州价美网科技有限公司[注2]	2,103,645.79	未来现金流量折现法	国家现行的有关法律、法规及政策、国家宏观经济形势、行业及所处地区政治、经济和社会环境无重大变化；公司持续经营且资产实际使用状况无重大变化等	根据持续经营判断，结合市场预测以及本期实际成本、费用发生情况，预测未来5年净现金流量，第6年及以后稳定期数据不考虑增长，以未来第5年数据确定；依据同行业上市公司加权平均资金成本确定税后折现率为10.96%，以此计算未来现金流量现值。
合计	2,567,704.04			

[注1]杭州福盈通科技有限公司对非同一控制下企业合并产生的商誉进行了减值测试，公司采用收益法预测现金流量现值，通过比较商誉相关资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值对商誉进行减值测试。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关成本、费用，管理层根据历史经验以及对市场发展的预测确定相关关键假设。

杭州福盈通科技有限公司整体净资产的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设为：杭州福盈通科技有限公司近5年收入呈上升趋势，之后市场份额基本稳定，公司经营业绩进入稳定状态；税后折现率基本维持在13.90%左右；相关成本、费用支出按照本期实际成本、费用发生情况确定；经预测显示杭州福盈通科技有限公司整体净资产的可收回金额为761.80万元，大于杭州福盈通科技有限公司整体净资产及将归属于少数股东的商誉包括在内的商誉价值之和498.37万元，本期杭州福盈通科技有限公司商誉不予计提资产减值准备。

[注2]杭州价美网科技有限公司对非同一控制下企业合并产生的商誉进行了减值测试，公司采用收益法预测现金流量现值，通过比较商誉相关资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值对商誉进行减值测试。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关成本、费用，管理层根据历史经验以及对市场发展的预测确定相关关键假设。

杭州价美网科技有限公司整体净资产的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设为：杭州价美网科技有限公司近5年收入呈上升趋势，之后市场份额基本稳定，公司经营业绩进入稳定状态；税后折现率基本维持在10.96%左右；相关成本、费用支出按照本期实际成本、费用发生情况确定；经预测显示杭州价美网科技有限公司整体净资产的可收回金额为1,069.92万元，大于杭州价美网科技有限公司整体净资产及将归属于少数股东的商誉包括在内的商誉价值之和408.12万元，本期杭州价美网科技有限公司商誉不予计提资产减值准备。

#### 5. 商誉减值测试的影响

无。

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本		期末数
				其他减少	

项 目	期初数	本期增加	本	其他减少	期末数
版权费	5,424,623.55	4,438,679.12	2,499,124.48	-	7,364,178.19
装修费	378,474.15	-	111,726.60	-	266,747.55
电信通讯费	27,083.43	-	27,083.43	-	-
网络通讯费	18,000.00	-	9,000.00	-	9,000.00
合 计	5,848,181.13	4,438,679.12	2,646,934.51	-	7,639,925.74

说明：本期因合并增加子公司而增加的长期待摊费用 1,603,773.54 元。

#### (十) 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	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	140,776.73	15,866.65	66,434.67	9,226.27
未弥补亏损的所得税影响	6,248,592.47	732,551.11	1,182,824.33	295,706.08
未来可抵扣费用的所得税影响	9,811,051.55	1,226,381.45	5,069,133.20	634,360.51
递延收益的所得税影响	591,656.69	69,495.12	1,846,174.74	230,771.84
合 计	16,792,077.44	2,044,294.33	8,164,566.94	1,170,064.70

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	76,207.62

#### (十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
股权转让款	-	1,666,000.00

#### (十二) 应付票据及应付账款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	351,163.54	879,022.83

##### 2. 应付账款

###### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内	310,613.54	838,472.83
1-2年	-	40,550.00
2-3年	40,550.00	-
小计	351,163.54	879,022.83

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,347,598.87	6,362,077.33	5,838,429.20	1,871,247.00
(2) 离职后福利—设定提存计划	22,679.93	197,123.11	203,390.26	16,412.78
(3) 辞退福利		112,975.00	112,975.00	-
合计	1,370,278.80	6,672,175.44	6,154,794.46	1,887,659.78

#### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,318,857.87	5,392,735.26	4,870,484.05	1,841,109.08
(2) 职工福利费	8,876.50	564,431.90	556,640.15	16,668.25
(3) 社会保险费	19,864.50	156,411.33	162,806.16	13,469.67
其中：医疗保险费	17,987.54	138,189.52	144,292.06	11,885.00
工伤保险费	312.83	2,685.13	2,771.58	226.38
生育保险费	1,564.13	15,536.68	15,742.52	1,358.29
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	211,332.00	211,332.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	37,166.84	37,166.84	-
小计	1,347,598.87	6,362,077.33	5,838,429.20	1,871,247.00

#### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	21,897.86	190,311.33	196,362.35	15,846.84
(2) 失业保险费	782.07	6,811.78	7,027.91	565.94
小计	22,679.93	197,123.11	203,390.26	16,412.78

说明：本期因合并增加子公司而增加的应付职工薪酬 72,263.77 元。

#### (十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	136,653.80	246,268.50
城市维护建设税	7,143.73	13,422.25
企业所得税	2,522.93	593,635.61
教育费附加	3,061.60	8,053.35
地方教育附加	2,041.07	5,368.90
印花税	-	1,500.94
代扣代缴个人所得税	9,522.74	-
合 计	160,945.87	868,249.55

#### (十五) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	177,687.25	259,164.88

##### 2. 其他应付款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	17,849.88	31,677.02
应付费用款	135,660.29	194,072.56
其他	24,177.08	33,415.30
小 计	177,687.25	259,164.88

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### (十六) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
游戏收入	1,846,174.74	591,656.69	1,846,174.74	591,656.69	玩家游戏充值款尚未实现收入产生的递延收益

#### (十七) 股本

##### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	15,000,000.00

## 2. 本期股权变动情况说明

2017年12月24日，公司召开2017年第八次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈贵州维度线网络科技股份有限公司股份认购协议〉的议案》，公司以每股2元的价格向周奕弘新增发行股票150万股，于2018年5月14日办妥工商变更手续。本次增发业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年2月11日出具中汇会验[2018]0186号验资报告。

## （十八）资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	216,337.30	1,500,000.00	188,679.24	1,527,658.06

2. 2017年12月24日，公司召开2017年第八次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州维度线网络科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈贵州维度线网络科技股份有限公司股份认购协议〉的议案》，公司以每股2元的价格向周奕弘新增发行股票150万股，于2018年5月14日办妥工商变更手续。本次增发业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年2月11日出具中汇会验[2018]0186号验资报告。本次增发股本溢价=1元/股\*150万股=150万元，支付方正证券股份有限公司财务顾问费141,509.43元（扣除增值税），支付律师费18,867.92元（扣除增值税），支付验资费28,301.89元（扣除增值税）。

## （十九）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	735,815.59	-	-	735,815.59

## （二十）未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	5,594,225.52	-3,916,860.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,663,307.20	10,246,901.97
减：提取法定盈余公积	-	735,815.59
期末未分配利润	8,257,532.72	5,594,225.52

## （二十一）营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	45,159,285.18	17,069,349.11	51,028,949.61	15,872,878.05

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
互联网游戏行业	35,182,101.33	12,796,346.59	46,076,119.56	11,061,557.27
广告代理	3,925,112.32	3,810,717.00	4,952,830.05	4,811,320.78
阅读	3,675,762.15	-	-	-
受托开发	2,367,924.47	462,285.52	-	-
技术转让	8,384.91	-	-	-
小 计	45,159,285.18	17,069,349.11	51,028,949.61	15,872,878.05

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Apple Inc.	30,020,980.43	66.48
北京汉普在线文化发展有限公司	3,433,358.41	7.60
杭州傲天科技有限公司	2,740,359.37	6.07
杭州快定网络股份有限公司	2,290,020.66	5.07
杭州米典科技有限公司	2,136,439.48	4.73
小 计	40,621,158.35	89.95

### (二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	62,033.47	55,512.05
教育费附加	31,760.23	33,307.23
地方教育附加	19,403.29	22,204.82
印花税	25,800.46	16,904.94
车船税	900.00	-
合 计	139,897.45	127,929.04

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	460,226.80	719,130.21
业务宣传费	12,671,491.31	12,932,462.47
差旅费	12,270.43	34,597.33
业务招待费	105,485.00	264,568.93
其他	134,241.15	444,017.46
合 计	13,383,714.69	14,394,776.40

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	3,169,754.00	3,241,499.71
办公费	266,954.63	233,486.94
折旧费	458,147.60	350,673.79
差旅费	281,272.01	41,907.52
审计咨询费	1,391,613.98	494,900.14
版权费	873,086.87	1,127,428.58
房租费	-	824,450.37
其他	685,748.07	857,662.46
合 计	7,126,577.16	7,172,009.51

(二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,144,884.17	4,267,384.84
折旧与摊销	445,133.69	140,154.02
委托开发费用	3,089,149.06	1,500,000.00
版权金	1,291,918.12	-
其他	129,762.37	639,698.39
合 计	7,100,847.41	6,547,237.25

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	215,425.38	46,789.57
手续费支出	312,959.73	447,099.82
合 计	97,534.35	400,310.25

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,865.56	-24,233.19

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,530,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	6,462.47	10,647.89	与收益相关
合 计	1,536,462.47	10,647.89	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-71,504.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-	292,686.44
合 计	-	221,181.50

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
杭州福盈通科技有限公司	-	-71,504.94

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	81,155.87	252,955.99	81,155.87
其中：固定资产	81,155.87	252,955.99	81,155.87



(三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	4,301,800.00	-
其他	19,083.09	6.08	19,083.09
合 计	19,083.09	4,301,806.08	19,083.09

(三十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	315.13	-	315.13
税收滞纳金	65.14	483.24	65.14
违约金		400,323.00	
其他	50.00	-	50.00
合 计	430.27	400,806.24	430.27

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,522.93	1,344,343.41
递延所得税费用	-786,328.40	-667,417.86
合 计	-783,805.47	676,925.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,879,501.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,937.72
子公司适用不同税率的影响	-281,821.37
调整以前期间所得税的影响	871,077.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-667,080.27
研发费加计扣除的所得税影响	-940,918.58
所得税费用	-783,805.47

(三十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,530,000.00	4,301,800.00
押金保证金	1,100,000.00	-
利息收入	215,425.38	46,789.57
个税手续费返还	6,462.47	-
往来款	-	2,196,341.16
其他	242,618.08	528,788.96
合 计	3,094,505.93	7,073,719.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	18,642,514.81	16,657,716.36
押金保证金	-	684,677.00
其他	507,069.09	2,752,194.81
合 计	19,149,583.90	20,094,588.17

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	6,500,000.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
发行费用	188,679.24	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,663,307.20	10,246,901.97
加: 资产减值准备	-1,865.56	-24,233.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	650,264.99	592,473.11
无形资产摊销	23,208.28	9,458.28
长期待摊费用摊销	2,646,934.51	1,283,290.22

项 目	本期数	上年数
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)	-81,155.87	-252,955.99
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-221,181.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-786,328.40	-667,417.86
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)	2,112,041.65	1,537,963.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,993,775.49	2,038,773.65
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,232,631.31	14,543,072.33
(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	3,586,117.11	10,584,114.71
减: 现金的期初余额	10,584,114.71	2,078,606.29
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	-6,997,997.60	8,505,508.42

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,184,000.00
其中: 杭州福盈通科技有限公司	2,334,000.00
杭州价美网科技有限公司	850,000.00

项 目	金 额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,604,405.67
其中：杭州福盈通科技有限公司	1,557,473.94
杭州价美网科技有限公司	46,931.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：杭州福盈通科技有限公司	-
杭州价美网科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	1,579,594.33

### 3. 现金和现金等价物

项 目	期 末 数	期 初 数
(1) 现金	3,586,117.11	10,584,114.71
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,117,779.64	9,745,511.65
可随时用于支付的其他货币资金	468,337.47	838,603.06
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,586,117.11	10,584,114.71
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	-	-

## (三十六) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	金 额		列 报 项 目		计 入 报 告 期 损 益	
			损益项目	金 额	损益项目	金 额
大数据发展专项资金【数字经济（培育）项目】	800,000.00		其他收益		其他收益	800,000.00
新三板后补助经费	500,000.00		其他收益		其他收益	500,000.00
2017年度服务业引导资金奖励款	80,000.00		其他收益		其他收益	80,000.00
高新技术企业初次认定奖励	150,000.00		其他收益		其他收益	150,000.00
合 计	1,530,000.00					1,530,000.00

### 2. 其他说明

(1) 根据贵州省财政厅、贵州省大数据发展管理局下发的黔财工[2018]150号《关于拨付（下达）2018年贵州省大数据发展专项资金（第四批项目）的通知》，公司2018年度收到补贴800,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018其他收益。

(2) 根据贵州省科学技术厅下发的黔府发[2017]21号《省人民政府关于发挥多层次资本市场作用助力脱贫攻坚的意见》，公司2018年度收到补贴500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018其他收益。

(3) 根据安顺市平坝区发展和改革局下发的平发改办字[2018]60号《区发展和改革局关于下达2017年度服务业引导资金计划的通知》，公司2018年度收到补贴80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018其他收益。

(4) 根据贵州贵安新区管理委员会经济发展局下发的《贵安新区促进大众创业万众创新十条政策措施（试行）》，公司2018年度收到补贴150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州福盈通科技有限公司	2018年1月31日	4,000,000.00	100.00	现金支付
杭州价美网科技有限公司	2018年8月31日	850,000.00	100.00	现金支付

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州福盈通科技有限公司	2018年1月31日	[注1]	6,374,231.93	983,652.64
杭州价美网科技有限公司	2018年8月31日	[注2]	4,729,489.65	3,231,169.84

[注1] 2018年1月23日，本公司分别与杭州动玩投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人张宇签订《股权转让协议》，以204.00万元受让杭州动玩投资管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州福盈通科技有限公司51.00%股权，以196.00万元受让自然人张宇持有的杭州福盈通科技有限公司49.00%股权。本公司已于2019年1月17日付清上述股权转让款400.00万元，杭州福盈通科技有限公司于当月24日办妥工商变更登记手续。为便于核算，将2018年1月31日确定为购买日，自2018年2月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2] 2018年8月21日，本公司分别与杭州乾贲晋科技有限公司、自然人徐振华、自然人汪太平签订《股权转让协议》，以20.00万元受让杭州乾贲晋科技有限公司持有的杭州价美网科技有限公司20%股权，以42.50万元受让自然人徐振华持有的杭州价美网科技有限公司57.50%股权（其中未到位15万元，占出资额15%），以22.50万元受让自然人汪太平持有的杭州价美网科技有限公司22.50%股权。本公司已于2018年8月28日支付上述股权转让款85.00万元，杭州价美网科技有限公司于当月22日办妥工商变更登记手续。为便于核算，将2018年8月31日确定为购买日，自2018年9月1日起将其纳入合并财务报表范围。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	杭州福盈通科技有限公司	杭州价美网科技有限公司
—现金	4,000,000.00	850,000.00
合并成本合计	4,000,000.00	850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,535,941.75	-1,253,645.79
商誉	464,058.25	2,103,645.79

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州福盈通科技有限公司		杭州价美网科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,557,473.94	1,557,473.94	46,931.73	46,931.73
应收款项	947,528.00	947,528.00	-	-
预付款项	1,493,002.93	1,493,002.93	22,822.28	22,822.28
其他应收款	56,794.00	56,794.00	116,223.41	116,223.41
其他流动资产	-	-	1,428.19	1,428.19
固定资产	45,544.61	45,544.61	36,753.68	36,753.68
无形资产	114,125.00	114,125.00	-	-
长期待摊费用	1,603,773.54	1,603,773.54	-	-
递延所得税资产	42,340.23	42,340.23	45,561.00	45,561.00
减：应付款项	1,853,519.60	1,853,519.60	-	-
预收款项			1,100,000.00	1,100,000.00
应付职工薪酬	6,500.00	6,500.00	65,763.77	65,763.77
应交税费	10,319.90	10,319.90	15,002.67	15,002.67
其他应付款	454,301.00	454,301.00	342,599.64	342,599.64
净资产	3,535,941.75	3,535,941.75	-1,253,645.79	-1,253,645.79
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,535,941.75	3,535,941.75	-1,253,645.79	-1,253,645.79

[注]可辨认资产、负债公允价值的确定方法

收购标的杭州福盈通科技有限公司，在收购日2018年1月31日的资产系货币资金、应收账款等金融资产、电子设备以及软件系统等，均无明显增值迹象，与账面价值接近，因此，以2018年1月31日的账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值。

收购标的杭州价美网科技有限公司，在收购日2018年8月31日的资产系货币资金、应收账款等金融资产、电子设备等，均无明显增值迹象，与账面价值接近，因此，以2018年8月31日的账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州玮星源科技有限公司	一级	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	-	同一控制下合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州福盈通科技有限公司	一级	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并
杭州价美网科技有限公司	一级	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (二) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 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。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。

#### 2. 利率风险

本公司无银行借款或其他以浮动利率计息的借款，因此本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (三) 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，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。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。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
应付账款	351,163.54	-	-	-	351,163.54
其他应付款	177,687.25	-	-	-	177,687.25
金融负债和或有负债合计	528,850.79	-	-	-	528,850.79

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
应付账款	879,022.83	-	-	-	879,022.83
其他应付款	259,164.88	-	-	-	259,164.88
金融负债和或有负债合计	1,138,187.71	-	-	-	1,138,187.71

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (五) 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。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 11.05%(2017 年 12 月 31 日：20.67%)。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人为自然人周奕弘。
2. 本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

公司其他关联方包括公司关键管理人员(包括董事、监事及高级管理人员)及其关系密切的家庭成员，以及上述人员直接或者间接控制的，或者由其担任董事、高级管理人员的除公司以外的法人或其他组织。此类关联方明细众多，报告期内与公司发生了关联交易的关联方明细如下：

单位名称	与本公司的关系
杭州热知科技有限公司	受同一实际控制人控制



单位名称	与本公司的关系
杭州慧芯智识科技有限公司	受同一实际控制人控制
潘锡锋	股东
徐振华	股东

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
杭州热知科技有限公司	出售车辆	-	400,000.00
杭州慧芯智识科技有限公司	出售车辆	300,000.00	-
潘锡锋	出售车辆	280,000.00	-
徐振华	受让股权	425,000.00	-
合计		1,005,000.00	400,000.00

### 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额	2,113,782.62	1,894,464.98

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,165,886.68	35,702.18	1,130,184.50	1,967,559.93	59,059.21	1,908,500.72

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,165,886.68	100.00	35,702.18	3.06	1,130,184.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,165,886.68	100.00	35,702.18	3.06	1,130,184.50

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,967,559.93	100.00	59,059.21	3.00	1,908,500.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,967,559.93	100.00	59,059.21	3.00	1,908,500.72

### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,158,167.06	34,745.01	3.00
1-2年	7,256.61	725.66	10.00
2-3年	463.01	231.51	50.00
小计	1,165,886.68	35,702.18	-

### (3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州快定网络股份有限公司	561,180.20	1年以内	48.13	16,835.41
杭州傲天科技有限公司	191,162.00	1年以内	16.40	5,734.86
杭州米典科技有限公司	190,301.59	1年以内	16.32	5,709.05

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为软件技术有限公司	62,074.91	1年以内	5.32	1,862.25
广东天宸网络科技有限公司	59,810.54	1年以内	5.13	1,794.32
小计	1,064,529.24		91.30	31,935.89

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,853,479.02	35,856.53	4,817,622.49	1,283,663.62	71,509.32	1,212,154.30

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,853,479.02	100.00	35,856.53	0.74	4,817,622.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	4,853,479.02	100.00	35,856.53	0.74	4,817,622.49

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,283,663.62	100.00	71,509.32	5.57	1,212,154.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,283,663.62	100.00	71,509.32	5.57	1,212,154.30

#### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,666.59	2,270.00	3.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	13,299.22	1,329.92	10.00
2-3年	64,513.21	32,256.61	50.00
小计	153,479.02	35,856.53	-

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,700,000.00	-	-

(3)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
往来款	4,700,000.00	-
押金保证金	50,045.00	1,153,000.00
备用金	38,633.86	31,819.78
代收代付款项	31,367.37	31,487.01
其他	33,432.79	67,356.83
小计	4,853,479.02	1,283,663.62

(4)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
杭州玮星源科技有限公司	往来款	4,300,000.00	1年以内	88.60	-
杭州价美网科技有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	8.24	-
贵州贵安新区创世纪商业运营有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	1.03	25,000.00
员工备用金款	备用金	38,633.86	1年以内	0.80	1,159.02
福建省捷金网络科技有限公司	其他	28,840.00	1年以内	0.59	865.20
小计		4,817,473.86		99.26	27,024.22

(5)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
杭州玮星源科技有限公司	子公司	4,300,000.00	88.60
杭州价美网科技有限公司	子公司	400,000.00	8.24
小计		4,700,000.00	96.84

(三)长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	5,186,422.36	-	5,186,422.36	336,422.36	-	336,422.36

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	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
杭州玮星源科技有限公司	336,422.36	-	-	336,422.36	-	-
杭州福盈通科技有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
杭州价美网科技有限公司	-	850,000.00	-	850,000.00	-	-
小 计	336,422.36	4,850,000.00	-	5,186,422.36	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	32,032,723.29	15,611,756.67	49,545,159.34	16,984,178.32

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
互联网手机游戏	24,499,074.44	11,801,039.67	44,592,329.29	12,172,857.54
广告代理	3,857,886.70	3,810,717.00	4,952,830.05	4,811,320.78
阅读	3,675,762.15	-	-	-
小 计	32,032,723.29	15,611,756.67	49,545,159.34	16,984,178.32

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Apple Inc.	20,999,543.06	65.56
北京汉普在线文化发展有限公司	3,433,358.41	10.72
杭州快定网络股份有限公司	2,290,020.66	7.15
杭州米典科技有限公司	2,136,439.48	6.67
霍尔果斯悦蓝网络科技有限公司	1,539,322.67	4.81
合计	30,398,684.28	94.91

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-71,504.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-	292,686.44
合 计	-	221,181.50

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
杭州福盈通科技有限公司	-	-71,504.94

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十四、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	81,155.87	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	1,536,462.47	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,652.82	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,636,271.16	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	202,353.76	-
非经常性损益净额	1,433,917.40	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,433,917.40	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	11.23	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	0.08	0.08

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,663,307.20
非经常性损益	2	1,433,917.40
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,229,389.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	20,046,378.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	2,811,320.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	10.00

项 目	序号	本期数
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	23,720,799.31
加权平均净资产收益率	13=1/12	11.23%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.18%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,663,307.20
非经常性损益	2	1,433,917.40
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,229,389.80
期初股份总数	4	13,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	1,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	10.00
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	14,750,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贵州维度线网络科技股份有限公司  
2019年4月16日



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：

贵州维度线网络科技股份有限公司档案室