



英虎网络
NEEQ: 835946

广州英虎网络股份有限公司

Guangzhou Yinghu Internet Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

无

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、英虎网络	指	广州英虎网络股份有限公司
巨杉投资	指	广州巨杉投资管理有限公司（英虎网络股东）
英铎投资	指	广州英铎投资咨询合伙企业（英虎网络股东）
英虎香港	指	英虎网络（香港）有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州英虎网络股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《广州英虎网络股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州英虎网络股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州英虎网络股份有限公司监事会议事规则》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日
期初、上年期末	指	2018 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日
本期期末	指	2018 年 12 月 31 日
跨境电商	指	通过互联网将商品出口到全球的商业模式

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。

公司负责人郭汉洲、主管会计工作负责人郭汉洲 及会计机构负责人（会计主管人员）叶秀丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司所处跨境电商营销行业较为特殊，公司供应商和客户对其财务数据保密要求高，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露前五大供应商和客户名称信息并已获得其核准。

【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
市场竞争的风险	随着互联网广告行业进入高速成长期，从事互联网广告行业的营销机构数量显著增加，在技术水平、服务能力、客户及媒体资源、模式创新等方面的市场竞争日趋激烈。同时，传统广告公司掌握着大量的上游客户资源，目前由于这一群体对互联网新媒体的认知还处于初级层次，还没有大规模进入，随着互联网营销市场的快速发展，传统广告公司会加大这一领域的投入，与现有行业内企业形成潜在竞争。如果公司不能紧跟技术发展和市场发展趋势，及时调整发展战略，不断对现有产品或服务进行迭代升级，在未来竞争格局逐步走向集中的情况下保持市场竞争力，则可能在市场竞争中处于不利地位，给公司的经营带来一定冲击，进而造成其经营业绩波动甚至下滑。
人才流失的风险	公司为轻资产公司，其业务开展的关键资源是具有丰富行业经验的人才团队。优秀的技术研发人才能够开发先进的广告运营平台，为连接广告主和媒体主、创新广告运营模式提供技术保证。与此同时，优秀的广告人才不仅掌握了大量的客户和媒体资源，而且具备了服务广告主和媒体主所必需的专业素质和业务能力。这些行业优秀人才所具备的专业素质和业务能力是互

	<p>联网广告公司取得竞争优势的关键所在。随着互联网广告行业市场规模高速增长，互联网广告公司开展业务所需要的专业人才，尤其是高素质的优秀人才可能出现短缺。加之行业市场竞争的加剧，将使得行业内各公司对人才的争夺更加激烈。如果公司无法建立有效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，以及调动现有人员的工作积极性，可能出现核心人员的流失，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>公司作为谷歌广告（上海）有限公司的授权代理商，采购金额较大且集中度较高，存在供应关系变动影响公司正常采购的风险。</p>
<p>供应关系发生变动的风险</p>	<p>公司通过自主研发的基于大数据的全球网络营销广告数据分析优化系统——云销系统为客户提供跨境电商营销服务，在此过程中需要使用谷歌提供的数据库。一般向谷歌采购流量有两种途径，一种是向谷歌直接采购，另一种是向谷歌的代理商间接采购。谷歌会给予代理商一定的返利，因此，代理商获得谷歌流量的成本较低。一旦供应关系发生变化，公司仍然可以向谷歌采购流量或者向谷歌其他代理商采购流量，只是不再获得返利，相应成本会有所增加。</p>
<p>公司盈利能力的风险</p>	<p>公司 2018 年、2017 年营业收入分别为 48,253,309.56 元、43,376,546.92 元，净利润分别为-3,704,152.48 元、-1,655,480.31 元，处于业务发展前期，规模较小，如果未来公司收入增长未能超过成本增加的幅度，公司可能仍存在亏损的风险。</p>
<p>公司持续经营能力的风险</p>	<p>公司 2018 年、2017 年净利润分别为 -3,704,152.48 元、-1,655,480.31 元，连续亏损。截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为 5,713,567.96 元，资产负债率为 68.56%，公司不能持续经营的风险较前期增加。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州英虎网络股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yinghu Internet Co.,Ltd
证券简称	英虎网络
证券代码	835946
法定代表人	郭汉洲
办公地址	广州市海珠区敦和路 189 号 3 栋 408-409 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱己瑜
职务	董事会秘书
电话	020-89225361
传真	020-89225362
电子邮箱	jy@nuo.cn
公司网址	www.yinghunet.com
联系地址及邮政编码	广州市海珠区敦和路 189 号 3 栋 409 室,邮编: 510300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市海珠区敦和路 189 号 3 栋 409 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	2005 年 7 月 25 日
挂牌时间	2016 年 3 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	跨境电商营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,938,230
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭汉洲
实际控制人及其一致行动人	郭汉洲、邱如英、广州巨杉投资管理有限公司、广州英铎投资咨询合伙企业（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	91440101775691695N	否
注册地址	广州市海珠区敦和路 189 号 3 栋 408-409 室	否
注册资本（元）	13,938,230	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓辉、熊玲
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	48,253,309.56	43,376,546.92	11.24%
毛利率%	5.49%	5.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,704,152.48	-1,655,480.31	123.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,499,710.44	-3,406,803.59	2.72%
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）	-49.32%	-22.25%	-
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）	-53.94%	-51.82%	-
基本每股收益	-0.27	-0.18	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,175,007.91	16,282,627.47	11.62%
负债总计	12,461,439.95	6,920,708.27	80.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,713,567.96	9,361,919.20	-38.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.67	-38.81%
资产负债率%（母公司）	43.78%	10.31%	-
资产负债率%（合并）	68.56%	42.50%	-
流动比率	1.26	2.08	-
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	404,799.36	34,446.45	1,075.16%
应收账款周转率	32.26	19.59	-
存货周转率	1,473.55	2,079.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.62%	-12.98%	-
营业收入增长率%	11.24%	50.52%	-
净利润增长率%	123.75%	-2.02%	-

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	13,938,230	13,938,230	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	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	-40,637.23
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	319,313.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,877.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	244,830.19
非经常性损益合计	323,629.35
所得税影响数	50,840.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	272,788.57

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

应收票据				
应收账款	1,252,336.90		3,176,806.48	
应收票据及应收账款		1,252,336.90		3,176,806.48
应收利息				
应收股利				
其他应收款	218,254.97	218,254.97	592,622.39	592,622.39
固定资产	49,421.95	496,421.95	579,160.33	579,160.33
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	4,947,654.11		6,045,453.63	
应付票据及应付账款		4,947,654.11		6,045,453.63
管理费用	4,622,147.60	2,436,234.72	3,473,498.98	1,287,586.10
研发费用		2,185,912.88		2,185,912.88

注 1：原“应收账款”和“应收票据”项目合并计入“应收票据及应收账款”项目。

注 2：原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应收款”项目。

注 3：原“固定资产”和“固定资产清理”项目合并计入“固定资产”项目。

注 4：原“应付票据”和“应付账款”项目合计计入“应付票据及应付账款”项目。

注 5：原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家互联网企业，其主营业务为跨境电商营销服务，向中国的跨境电商出口企业提供互联网广告服务，该服务是通过公司自主研发的跨境电商营销平台（www.newsale.cn，以下简称“云销系统”）实施和展开的。

公司拥有自主研发的基于大数据的全球网络营销广告数据分析优化系统——云销系统，该系统通过使用不断优化的数据挖掘算法，同时利用谷歌、必应等世界级互联网公司提供的数据库，帮助中国的跨境电商出口企业实现对全球各地市场的分析，并确定目标市场及相应的网络广告投放方案。然后，公司通过云销系统实施全球各地的网络广告精准投放，并且对相应的网络广告投放进行持续的优化，根据跨境电商企业的市场发展需求进行不断的调整。

在此过程中，公司向谷歌、必应等世界级互联网公司购入流量并引入云销系统，客户与公司签订合同后在云销系统开通账户，客户将服务款打入账户后，公司通过对全球各地市场的分析帮助其确定目标市场及相应的网络广告投放方案，然后通过云销系统实施全球各地的网络广告精准投放，并且根据客户的市场发展需求对相应的网络广告投放进行持续的优化和调整，公司按照按服务进度（以客户实际消耗预先充入的服务款之金额为标准）确认收入。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司业务、产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

2018 公司业务订单小幅度上升，实现营业收入 48,253,309.56 元，较上年同期上升 11.24%；实现净利润-3,704,152.48 元，较上年同期下降 123.75%；扣除非经常性项目损益后的净利润为-3,976,941.05 元，与上年基本持平。

报告期内，因跨境营销等业务竞争增大，公司开展新的业务方向，新的业务需要一段时间才能形成规模效应，但因公司在稳定现有团队同时引进了新的人才，增加了人力成本费用支出；在公司业务宣传方面，加大了新业务推广费用支出；综上所述致使公司 2018 年净利润出现亏损。未来公司将积极开发新业务客户、优化管理现有公司客户群，同时加强对公司成本费用的控制，加强公司内部管理层队伍建设与管理，最终实现公司盈利能力的提升。

(二) 行业情况

根据使用设备的不同，互联网广告可以分为以 PC 端为主的互联网广告和移动广告两部分。

移动互联网广告是指将移动通信和互联网二者结合起来，通过移动设备终端将广告展现给网络用户。移动互联网广告行业的高速增长主要得益于移动互联网的深度发展。一方面，智能终端设备的普及、移动网络环境的改善、移动互联网用户数量的不断增加显著提升了移动互联网的媒体价值，广告主对移动营销的认可度有所提高并开始积极尝试，各类广告主通过移动终端进行广告推广的需求愈加强烈。另一方面，iOS 和 Android 两大移动智能终端系统经过近几年的快速发展，已经形成了各自的移动互联生态系统，广告网络公司也在努力推动整个生态环境的快速形成，以广告作为主要流量变现方式之一的盈利模式得以确立，为移动广告行业的发展提供了良好的供给基础。

(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	9,819,747.90	54.03%	4,262,807.17	26.18%	130.36%
应收票据与应收账款	1,575,603.39	8.67%	1,252,336.90	7.69%	25.81%
存货	26,504.95				
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	384,158.26		496,421.95		
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	215,952.05	1.19%	72,796.47	0.45%	196.65%
其他流动资产	3,821,280.90	21.02%	8,563,145.95	52.59%	-55.38%
长期待摊费用	58,525.66	0.32%	188,529.70	1.16%	68.96%
递延所得税资产	1,911,686.51	10.52%	1,003,972.00	6.17%	90.41%
应付账款	8,284,914.54	45.58%	4,947,654.11	30.39%	67.45%
预收账款	3,016,590.31	16.60%	1,488,646.94	9.14%	102.64%
应付职工薪酬	993,103.84	5.46%	484,092.48	2.97%	105.15%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期较上期增加 130.36%，主要原因是报告期赎回较多理财产品。
- 2、应收票据与应收账款：本期较上期增加 25.81%，主要原因是受应收第四季度供应商返点款暂未收回影响。
- 3、其他流动资产：本期较上期减少 55.38%，主要原因是报告期本期理财产品赎回较多。
- 4、应付账款：本期较上期增加 67.45%，主要原因是供应商给予公司一定信用额度账期，本年度业

务增长，应付供应商金额随之增长。

5、预收账款：本期较上期增加 102.64%，主要原因是公司对主要客户采取预收形式结算，本年度业务增长，预收客户金额随之增长。

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	48,253,309.56	-	43,376,546.92	-	11.24%
营业成本	45,602,128.36	94.51%	41,060,383.69	94.66%	11.06%
毛利率%	5.49%	-	5.34%	-	-
管理费用	2,725,811.31	5.65%	2,436,234.72	5.62%	11.89%
研发费用	469,099.81	0.97%	2,185,912.88	5.04%	-78.54%
销售费用	4,268,007.91	8.85%	2,252,125.70	5.19%	89.51%
财务费用	18,042.56	0.04%	106,254.70	0.24%	-83.02%
资产减值损失	-42,930.09	-0.09%	-426,328.46	-0.98%	-89.93%
其他收益	326,534.85	0.68%	2,003,500.00	4.62%	-83.70%
投资收益	238,629.02	0.49%	63,023.82	0.15%	278.63%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-4,230,641.36	-8.77%	-2,189,973.13	-5.05%	93.18%
营业外收入	133.31	0%	2.24	0%	
营业外支出	240,647.54	0.50%	6,142.25	0.01%	3,817.91%
净利润	-3,704,152.48	-7.69%	-1,655,480.31	-3.82%	123.75%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比增加 11.24%，主要原因是公司主营业务增长，进而提升业绩。
- 2、营业成本：同比增加 11.06%，主要原因是公司业务提升，向供应商采购的成本也相应提升。
- 3、营业利润：同比减少 93.18%，主要原因是公司新业务尚未达到规模，营业收入的增长未能完全覆盖营运费用，另外报告期政府的补贴也较去年同期减少，从而导致亏损额扩大。

(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	44,606,644.41	38,746,688.08	15.12%
其他业务收入	3,646,665.15	4,629,858.84	-21.24%
主营业务成本	42,607,328.20	39,261,700.59	8.52%
其他业务成本	2,994,800.16	1,798,683.10	66.50%

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%
跨境营销服务	44,606,644.41	92.44%	38,746,688.08	89.33%
其他	3,646,665.15	7.56%	4,629,858.84	10.67%
合计	48,253,309.56	100%	43,376,546.92	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司继续投入资源用于跨境电商营销服务项目，主营业务增长 15.12%，主营业务收入占总收入的比例进一步加大。

(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	客户一	27,431,204.72	56.85%	否
2	客户二	4,405,611.13	9.13%	否
3	客户三	2,396,573.84	4.97%	否
4	客户四	2,291,601.88	4.75%	否
5	客户五	2,015,165.60	4.18%	否
合计		38,540,157.17	79.88%	-

报告期内公司前五大客户年度销售金额合计 38,540,157.17 元，占比合计为 79.88%；公司报告期末应收账款前五名余额合计为 1,605,805.60 元，占应收账款余额比例为 96.72%。二者重合度较低，主要原因是公司信用政策较为谨慎，只对少数合作多年的客户给予信用额度。

(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	供应商一	44,939,784.29	84.96%	否
2	供应商二	1,817,253.90	3.44%	否
3	供应商三	572,461.61	1.08%	否
4	供应商四	435,443.66	0.82%	否
5	供应商五	377,373.24	0.71%	否
合计		48,142,316.70	91.01%	-

报告期内公司前五大供应商的采购金额合计为 48,142,316.70 元，占比合计为 91.01%。报告期末应付账款余额合计为 8,284,914.54 元。公司采购集中且应付账款余额较大，主要原因是公司上游供应商主要是境外主流搜索引擎，市场占有率高，同时与公司合作多年，结算政策为给予一定期间的延期结算政策。

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	404,799.36	34,446.45	1075.16%

投资活动产生的现金流量净额	4,812,801.56	-8,548,228.55	156.30%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0

现金流量分析:

1、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额小幅增加，主要原因为本年度公司获得的政府补贴减少较大，但因公司给予客户的信用额度与公司在供应商处获得的信用额度间有时间性差异，同一期间资金收付的金额差额随着业务增加而增大，两者影响下本年度经营活动产生的现金流量净额小幅增加；

2、2017 年公司投资活动现金流量净额减少 13,361,030.11 元，主要是 2017 年使用闲置资金购买的理财产品于本年度陆续到期赎回。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1、英虎网络（香港）有限公司**

成立时间：2015 年 6 月 17 日

注册资本：10,000 港币

商业登记证编号：64901886-000-06-15-4

住所：香港九龙旺角弥敦道 610 号荷里活商业中心大厦 1318-19 室

业务性质：软件与互联网经营服务

股权结构：广州英虎网络股份有限公司持有其 100% 股份

营业收入：当期实现营业收入 42,668,643.01 元

净利润：当期实现净利润 1,894,680.8 元

2、广州英虎信息技术有限公司

成立时间：2016 年 5 月 24 日

注册资本：1,000,000 元

统一社会信用代码：91440105MA59D1Q38M

业务性质：软件和信息技术服务业

住所：广州市海珠区敦和路 189 号大院第 3 栋自编 406 房

股权结构：广州英虎网络股份有限公司持有其 100% 股份

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司利用闲置自有及募集资金根据资金使用安排购买银行理财产品，截止 2018 年 12 月 31 日银行理财余额为 3,809,861.70 元，取得投资收益 238,629.02 元。

除上述投资理财理财产品外，公司无其它委托理财及衍生品投资情况。

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表

项目；并于 2018 年 9 月 7 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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系。把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，实现大众成就大众分享；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

三、持续经营评价

公司 2018 年、2017 年净利润分别为-3,704,152.48 元、-1,655,480.31 元，连续亏损。截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为 5,713,567.96 元，资产负债率为 68.56%，公司不能持续经营的风险较前期增加。对此，一方面公司将在现有技术情况上再加大公司研发力度，增加客户使用公司平台的粘性，努力开发核心优质客户，扩大业务规模，提高企业盈利能力；另一方面，公司通过内部机构“英虎学院”开展亚马逊运营课程指导、抖音运营课程指导以及通过自主开发平台“亚马霸略”开展亚马逊代运营，寻找新的盈利点。

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、市场竞争风险的风险分析及应对

随着互联网广告行业进入高速成长期，从事互联网广告行业的营销机构数量显著增加，在技术水平、服务能力、客户及媒体资源、模式创新等方面的市场竞争日趋激烈。同时，传统广告公司掌握着大量的上游客户资源，目前由于这一群体对互联网新媒体的认知还处于初级层次，还没有大规模进入，随着互联网营销市场的快速发展，传统广告公司会加大这一领域的投入，与现有行业内企业形成潜在竞争。如果公司不能紧跟技术发展和市场发展趋势，及时调整发展战略，不断对现有产品或服务进行迭代升级，在未来竞争格局逐步走向集中的情况下保持市场竞争力，则可能在市场竞争中处于不利地位，给公司的经营带来一定冲击，进而造成其经营业绩波动甚至下滑。

对此，公司将在现有技术情况上加大大公司研发力度，增加客户使用云销系统的粘性；努力开发优质、

有知名度的客户，增加市场知名度，进一步扩大市场占有率；计划通过资本市场的融资、并购、重组等方式，扩大公司规模，提高企业盈利能力。

2、人才流失风险的风险分析及应对

公司为轻资产公司，其业务开展的关键资源是具有丰富行业经验的人才团队。优秀的技术研发人员能够开发先进的广告运营平台，为连接广告主和媒体主、创新广告运营模式提供技术保证。与此同时，优秀的广告人才不仅掌握了大量的客户和媒体资源，而且具备了服务广告主和媒体主所必需的专业素质和业务能力。这些行业优秀人才所具备的专业素质和业务能力是互联网广告公司取得竞争优势的关键所在。随着互联网广告行业市场规模高速增长，互联网广告公司开展业务所需要的专业人才，尤其是高素质的优秀人才可能出现短缺。加之行业市场竞争的加剧，将使得行业内各公司对人才的争夺更加激烈。如果公司无法建立有效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，以及调动现有人员的工作积极性，可能出现核心人员的流失，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

对此，公司将在现有的管理基础上，着眼于建立适应于公司的一套科学完整的现代企业管理模式，建立健全人才梯队建设，建立并实施有效的员工激励机制，为公司打造优秀的管理团队。其次，通过不断完善公司企业文化建设，提高公司的知名度，提高员工的薪酬福利，吸引更多的同行业优秀管理人员加入。

3、供应商集中度较高的风险

公司作为谷歌广告（上海）有限公司的授权代理商，采购金额较大且集中度较高，存在供应关系变动影响公司正常采购的风险。

互联网入口是指进入互联网的渠道或通路，代表某一项互联网需求，其可以是某一个网站，如百度、谷歌、facebook、淘宝等；或某个互联网软件产品的客户端，如微信、QQ、360 杀毒等；或某种互联网应用产品，如网易邮箱等；也可以是某一人机交互终端产品，如智能终端中的 iphone、ipad。控制互联网入口后，便可以产生大量的互联网流量（用户进入互联网的访问数量），而流量就是互联网经济价值所在。

目前各互联网入口的控制者已形成较为稳定的格局，短期内不容易改变，比如在中国，有众所周知的 BAT，即百度、阿里、腾讯。BAT 是中国最大的三家互联网公司，代表着目前中国互联网的格局，很大程度决定了中国互联网流量来源。就目前中国的搜索领域来说，百度占据中国搜索流量的 80%左右，处于绝对垄断地位。全球（不包括中国）范围内，谷歌也有着和百度在中国相似的地位，占据全球搜索流量的比例接近 80%。因此，公司向客户提供跨境电商影响服务，不可避免地主要从谷歌采购互联网流量，导致公司供应商集中度较高。

对此，公司已与谷歌建立战略合作关系，未来将进一步加强业务合作，尽量减少供应关系变动影响公司正常采购的风险。

4、供应关系发生变动风险的风险分析及应对

公司通过自主研发的基于大数据的全球网络营销广告数据分析优化系统——云销系统为客户提供跨境电商营销服务，在此过程中需要使用谷歌提供的数据库。一般向谷歌采购流量有两种途径，一种是向谷歌直接采购，另一种是向谷歌的代理商间接采购。谷歌会给予代理商一定的返利，因此，代理商获得谷歌流量的成本较低。一旦供应关系发生变化，公司仍然可以向谷歌采购流量或者向谷歌其他代理商采购流量，只是不再获得返利，相应成本会有所增加。

对此，公司未来期间将重点整合以 Facebook 为主的其它全球各平台流量资源进入云销系统，为客户提供更全面、更有效的广告投放渠道，提高服务质量，进一步赢得客户的信任与认可。

5、公司盈利能力的风险

公司 2018 年、2017 年营业收入分别为 48,253,309.56 元、43,376,546.92 元，净利润分别为-3,704,152.48 元、-1,655,480.31 元，处于业务发展期，业务规模较小，如未来公司收入增长未能超过成本增加的幅度，公司可能仍存在亏损的风险。对此，公司将在现有技术情况上加大公司研发力度，增加客户使用云销系统的粘性，努力开发核心优质客户，扩大业务规模，提高企业盈利能力。

6、公司持续经营能力的风险

公司 2018 年、2017 年净利润分别为-3,704,152.48 元、-1,655,480.31 元，连续亏损。截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为 5,713,567.96 元，资产负债率为 68.56%，公司不能持续经营的风险较前期增加。对此，一方面公司将在现有技术情况上再加大公司研发力度，增加客户使用公司平台的粘性，努力开发核心优质客户，扩大业务规模，提高企业盈利能力；另一方面，公司通过内部机构“英虎学院”开展亚马逊、抖音等业务运营课程指导以及通过自主开发平台“亚马霸略”开展亚马逊代运营服务，寻找新的盈利点。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 承诺事项的履行情况

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员挂牌时的承诺

（一）公司实际控制人郭汉洲、邱如英针对公司员工社保、公积金事项，做出如下承诺：如报告期内存在漏缴欠缴情形，人力资源与社会保障管理部门、住房公积金管理部门要求公司对报告期内的员工进行补缴的，将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如公司因未按照规定为员工缴纳社保、公积金而带来任何其他费用支出或经济损失的，实际控制人将承担一切责任和经济损失。

（二）为保障公司合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《广州英虎网络股份有限公司章程》和《广州英虎

网络股份有限公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

(三) 为避免与公司发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员已出具了《避免同业竞争承诺函》：本人未直接或间接控制或投资与公司具有竞争性的公司或其他组织；本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权；本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

二、公司实际控制人郭汉洲收购公司的承诺

(一) 关于保持公众公司独立性的承诺

根据收购人郭汉洲出具的承诺书，收购人对英虎网络的独立性作出如下承诺：在收购人作为英虎网络股东期间，收购人将保证英虎网络在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响英虎网络的独立运营。

1、保证英虎网络股份资产独立完整

收购人的资产或收购人控制的其他企业或组织（如有）的资产与英虎网络的资产严格区分并独立管理，确保英虎网络资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及英虎网络章程关于英虎网络与关联方资金往来及对外担保等规定，保证收购人或收购人控制的其他企业或组织（如有）不发生违规占用英虎网络资金等情形。

2、保证英虎网络的人员独立

保证英虎网络的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有）担任除董事、监事以外的其他职务，不在收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有）领薪；保证英虎网络的财务人员不在收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有）中兼职；保证英虎网络的劳动人事及工资管理与收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有）之间完全独立。

3、保证英虎网络的财务独立

保证英虎网络保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证英虎网络具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有）共用银行账户的情形；保证不干预英虎网络的资金使用。

4、保证英虎网络机构独立

保证英虎网络建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有）与英虎网络的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、保证英虎网络业务独立

保证英虎网络的业务独立于收购人及收购人控制的其他企业或组织（如有），并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。

(二) 关于避免同业竞争承诺

收购人郭汉洲为避免本次收购完成后与英虎网络发生同业竞争的情形，收购人出具了《避免同业竞争的承诺函》。收购人承诺：本次收购完成后，本人承诺本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与英虎网络目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害英虎网络利益的其他竞争行为。本人及本人控制下的其他企业不谋取属于英虎网络商业机会，自营或者为他人经营与英虎网络同类业务；本人控制及本人控制下的其他企业保证不利用自身特殊地位谋取额外利益。如本人及本人控制下的其他企业违反上述承诺和保证，本公司将依法承担由此给英虎网络造成的一

切经济损失。

（三）关于规范关联交易承诺

收购人郭汉洲承诺：“本人作为英虎网络股东期间，将尽可能的避免和减少其控制的其他企业或组织与英虎网络之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及英虎网络章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与英虎网络签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护英虎网络及其他股东的利益；保证不利用在英虎网络中的地位 and 影响，通过关联交易损害英虎网络及其他股东的合法权益；保证不利用在英虎网络中的地位 and 影响，违规占有或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求英虎网络违规提供担保。”

上述承诺未违反法律、行政法规的强制性规定，合法、有效，对收购人具有约束力，其切实履行有利于保证收购人与英虎网络之间公平合理发生的关联交易。

（四）关于股份锁定的承诺

收购人郭汉洲承诺：“本次收购完成后本人持有的英虎网络股份，本人将按照全国股份转让系统公司的有关规定进行锁定。”

三、报告期内上述承诺的履行情况

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述相关承诺，未发生任何违反承诺事项的情况。

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	2,024,500	14.52%	3,710,306	5,734,806	41.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,709,556	2,709,556	19.44%
	董事、监事、高管	24,500	0.18%	2,708,306	2,732,806	19.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,913,730	85.48%	-3,710,306	8,203,424	58.86%
	其中：控股股东、实际控制人	10,838,230	77.76%	-2,709,556	8,128,674	58.32%
	董事、监事、高管	10,913,730	78.30%	-2,710,306	8,203,424	58.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,938,230	-	0	13,938,230	-
普通股股东人数						14

(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	郭汉洲	5,961,027	0	5,961,027	42.77%	4,470,771	1,490,256
2	邱如英	4,877,203	0	4,877,203	34.99%	3,657,903	1,219,300
3	广州巨杉投资管理有限公司	1,871,000	0	1,871,000	13.42%	0	1,871,000
4	杨冰虹	452,000	20,000	472,000	3.39%	0	472,000
5	广州英铎投资咨询合伙企业（有限合伙）	300,000	0	300,000	2.15%	0	300,000
合计		13,461,230	20,000	13,481,230	96.72%	8,128,674	5,352,556

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：郭汉洲和邱如英为公司实际控制人。郭汉洲是广州巨杉投资管理有限公司控股股东，是广州英铎投资咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为郭汉洲，郭汉洲，董事长，男，汉族，1976年1月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1994年7月至1997年7月毕业于华南理工大学电子与信息学院；1997年8月至2001年12月自由职业；2002年1月至2003年12月就职于北大青鸟，担任高级培训师；2004年1月至2005年6月就职于超人力网，担任开发部技术总监；2005年7月至2015年8月就职于广州英虎网络发展有限公司，担任总经理；2015年8月至今就职于广州英虎网络股份有限公司，担任董事长，任期3年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭汉洲和邱如英。

郭汉洲，董事长，男，汉族，1976年1月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1994年7月至1997年7月毕业于华南理工大学电子与信息学院；1997年8月至2001年12月自由职业；2002年1月至2003年12月就职于北大青鸟，担任高级培训师；2004年1月至2005年6月就职于超人力网，担任开发部技术总监；2005年7月至2015年8月就职于广州英虎网络发展有限公司，担任总经理；2015年8月至今就职于广州英虎网络股份有限公司，担任董事长，任期3年。

邱如英，董事、总经理，女，汉族，1975年9月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1995年9月至1997年9月毕业于汕头大学，外贸系商贸英语专业；1997年10月至1998年3月就职于汕头润汕进出口有限公司，担任英文文员；1999年12月至2005年10月就职于加拿大威林克斯广州办事处，担任区域主管；2005年10月至2015年8月就职于广州英虎网络发展有限公司，担任监事；2015年8月至今就职于广州英虎网络股份有限公司，担任董事兼总经理，任期3年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月16日	2017年5月23日	1	10,938,230	10,938,230	6	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

近两年募集资金使用情况请详见公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（公告编号：2018-010）和2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（公告编号：2019-004）。

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
郭汉洲	董事长	男	1976 年 1 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	是
邱如英	董事/总经理	女	1975 年 9 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	是
邱如燕	董事	女	1978 年 6 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
邱己瑜	董事/董事会秘书	男	1982 年 6 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
叶秀丹	董事/财务负责人	女	1979 年 7 月	硕士	2018.9.3-2021.9.2	是
陈俊佳	监事会主席	男	1993 年 10 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	是
邱奕添	职工监事	男	1988 年 10 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	是
许玉侦	职工监事	女	1994 年 1 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

邱如英、邱如燕为姐妹，邱如英、邱己瑜为姐弟。

(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
郭汉洲	董事长	5,961,027	0	5,961,027	42.77%	0
邱如英	董事/总经理	4,877,203	0	4,877,203	34.99%	0
邱如燕	董事	5,000	0	5,000	0.04%	0
邱己瑜	董事/董事会秘书	88,000	0	88,000	0.63%	0
叶秀丹	董事/财务负责人	0	0	0	0%	0
陈俊佳	监事会主席	0	0	0	0%	0
邱奕添	职工监事	0	0	0	0%	0
许玉侦	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,931,230	0	10,931,230	78.43%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李妙丽	职工监事	换届	无	换届未连任
陈丽华	董事	换届	无	换届未连任
焦振鹏	监事会主席	离任	无	换届未连任
叶秀丹	财务经理	新任	财务负责人	新任
陈俊佳	开发部主管	换届	监事会主席	换届新任
许玉侦	策划总监	换届	职工监事	换届新任

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

<p>叶秀丹，女，汉族，1979年7月出生，中国国籍，毕业于上海财经大学，硕士学历，无境外居留权。</p> <p>2002年7月至2005年2月任广州钢铁股份有限公司会计；2005年3月至2011年9月任广州广钢气体有限公司财务经理；2011年9月至2014年5月任七天四季酒店（广州）有限公司铂涛酒店集团财务经理；2014年7月至2015年1月任信保（天津）股权投资管理有限公司高级财务经理；2015年5月至2016年6月任益善生物技术股份有限公司财务经理；2016年7月至2017年6月自由职业；2017年7月至2018年3月任广州英虎网络股份有限公司财务经理；2018年4月任广州英虎网络股份有限公司财务负责人。</p> <p>陈俊佳，男，汉族，1993年10月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。</p> <p>2015年7月至2016年5月就职于广州合梦信息科技有限公司，担任中级PHP工程师；2016年6月至2017年4月就职于广州流水行云科技有限公司，担任高级前端工程师；2017年5月至2018年4月就职于广州英虎网络股份有限公司，担任高级PHP工程师；2018年5月至今就职于广州英虎网络股份有限公司，担任开发部主管。</p> <p>许玉侦，女，汉族，1994年1月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。</p> <p>2015年6月至2016年7月就职于云南杨丽萍公司，担任市场运营一职；2016年7月至2017年2月，就职于广州和溢财赋资产管理有限公司，担任品牌经理；2017年2月至今就职于广州英虎网络股份有限公司，担任策划总监。</p>
--

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	7	8
业务和技术人员	51	46
财务人员	3	3
员工总计	61	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	32

专科	33	23
专科以下	5	1
员工总计	61	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员数量稳定，公司员工由期初的 61 人减至 57 人。

报告期内，公司实施劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同》，向员工足额支付薪酬。员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、年终工资三部分组成，公司遵循“按劳分配、效率优先、激励为主、兼顾公平及可持续发展”的原则，通过各岗位的评估，全面考核员工的专业技术、个人素养、工作技能等设定公司薪酬体系，充分发挥薪酬的作用，对内具有公平、公正，对外具有竞争力，同时与绩效管理相结合，对员工为公司的付出给予合理的回报和激励；报告期内，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司着眼于建立适应于本企业的一套科学完整的现代企业管理模式，建立健全人才梯队建设，为公司打造优秀的管理团队。

报告期内，公司定期举行员工培训，将培训的目标与企业发展战略紧密结合，通过培训进而提升人员的综合素质，增强企业的竞争力和持续发展能力。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。

报告期内，由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

随着管理层对规范运作公司意识的提高，未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制的实施严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求进行，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

(一) 公司治理机制能够对股东提供合适的保护

公司建立股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面进行了明确授权；董事会对董事长及总经理在日常经营业务中的职责也进行了明确的规定。公司建立了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

(二) 公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，确保股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述事项均依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、2018年3月9日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：1.《关于变更募集资金使用用途的议案》2.《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2018年4月23日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：1.《关于2017年度总经理工作报告的议案》2.《关于2017年度董事会工作报告的议案》3.《关于2017年度财务决算报告的议案》4.《关于2018年度财务预算报告的议案》5.《关于2017年度利润分配预案的议案》6.《关于续聘会计师事务所的议案》7.《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》8.《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》9.《关于补充审议确认2017年变更募集资金用途的议案》10.《关于任命叶秀丹女士为财务负责人的议案》11.《关于修订公司信息披露管理制度的议案》12.《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2018年8月8日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：1.《关于广州英虎网络股份有限公司2018年半年度报告的议案》2.《关于换届选举第二届董事会董事的议案》3.《关于2018年上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.《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》5.《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2018年9月3日召开第二届董事会第一次会议，审议通过：1.《关于选举郭汉洲先生为公司第二届董事会董事长的议案》2.《关于聘任邱如英女士为公司总经理的议案》3.《关于聘任叶秀丹女士为公司财务负责人的议案》4.《关于聘任邱己瑜先生为公司董事会秘书的议案》5.《关于拟利用闲置自有资金购买货币基金产品、理财产品的议案》6.《关于拟利用</p>

		闲置募集资金购买理财产品的议案》7.《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>一、2018 年 4 月 23 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过：1.《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》2.《关于 2017 年度财务决算报告的议案》3.《关于 2018 年度财务预算报告的议案》4.《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》5.《关于续聘会计师事务所的议案》6.《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 8 日召开第一届监事会第十次会议，审议通过：1.《关于广州英虎网络股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》2.《关于换届选举第二届监事会监事的议案》。</p> <p>三、2018 年 9 月 3 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过：1.《关于选举陈俊佳先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>一、2018 年 3 月 28 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过：1.《关于变更募集资金使用用途的议案》。</p> <p>二、2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过：1.《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》2.《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》3.《关于 2017 年度财务决算报告的议案》4.《关于 2018 年度财务预算报告的议案》5.《关于 2017 年度利润分配预案的议案》6.《关于续聘会计师事务所的议案》7.《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》8.《关于补充审议确认 2017 年变更募集资金用途的议案》。</p> <p>三、2018 年 8 月 24 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过：1.《关于换届选举第二届董事会董事的议案》2.《关于换届选举第二届监事会监事的议案》3.《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>四、1.《关于拟利用闲置自有资金购买货币基金产品、理财产品的议案》2.《关于拟利用闲置募集资金购买理财产品的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层亦未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》规定了投资者关系管理制度。公司股东大会审议通过的《广州英虎网络股份有限公司投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和原则、工作对象与工作内容、投资者关系的工作部门、档案保存等内容进行了详细的规定。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、建立健全工作机制，营造投资者关系管理的良好环境，公司董事长、董事会秘书和高级管理人员积极参与公司重大投资者管理活动，并积极搜集资本市场相关信息。

3、认真做好年度召开的各次股东大会筹备组织工作，确保大会的顺利召开，股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式，提高股东的参与权与决策权。

(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

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

1、业务方面

公司主要从事跨境电商营销服务行业，具有独立的经营场所，具有独立的采购、销售部门和渠道。

公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、销售、服务等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产方面

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体，保证公司资产独立完整。公司具备与业务经营有关的研发设计系统和配套设施，合法拥有与业务经营有关的办公设备以及专利、软件著作权的所有权、使用权，具有独立的销售系统，拥有独立完善的业务经营场所。公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形以及对对方重大依赖的情形。公司知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形，在知识产权方面亦不存在对他方的依赖。不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立完整。

3、人员方面

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务方面

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。公司独立对外签订各项合同。报告期内，公司财务人员的数量和执业能力能够满足公司财务核算及内控管理的需要。

5、机构方面

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本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。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期面持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司财务人员职责分工合理明确，财务人员能够满足公司的财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的完全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性、促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制

报告期内，公司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。除此之外，公司建立了《员工行为规范》、《借款管理规定》、《日常管理制度》、《出差制度》、《公章使用规定》、《对外投资决策制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。综上所述，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

公司于 2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

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	大华审字[2019]006174 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张晓辉、熊玲
会计师事务所是否变更	否

广州英虎网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州英虎网络股份有限公司(以下简称英虎股份)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了英虎股份 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,我们独立于英虎股份,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

英虎股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

英虎股份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,英虎股份管理层负责评估英虎股份的持续经营能力,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英虎股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英虎股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审

计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对英虎股份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告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英虎股份不能持续经营。

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

6. 就英虎股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：张晓辉
中国注册会计师：熊玲

二〇一九年四月一十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	9,819,747.90	4,262,807.17
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	注释 2	1,575,603.39	1,252,336.90
预付款项	注释 3	215,952.05	72,796.47

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	193,950.69	218,254.97
买入返售金融资产			
存货	注释 5	26,504.95	35,389.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	3,821,280.90	8,563,145.95
流动资产合计		15,653,039.88	14,404,730.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	384,158.26	496,421.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	167,597.60	188,973.07
开发支出	注释 9		
商誉			
长期待摊费用	注释 10	58,525.66	188,529.70
递延所得税资产	注释 11	1,911,686.51	1,003,972.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,521,968.03	1,877,896.72
资产总计		18,175,007.91	16,282,627.47
流动负债：			
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	注释 12	8,284,914.54	4,947,654.11
预收款项	注释 13	3,016,590.31	1,488,646.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	993,103.84	484,092.48
应交税费	注释 15	166,831.26	314.74

其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,461,439.95	6,920,708.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,461,439.95	6,920,708.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	13,938,230.00	13,938,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	11,297.38	11,297.38
减：库存股			
其他综合收益	注释 18	62,514.54	6,713.30
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	-8,298,473.96	-4,594,321.48
归属于母公司所有者权益合计		5,713,567.96	9,361,919.20
少数股东权益			
所有者权益合计		5,713,567.96	9,361,919.20
负债和所有者权益总计		18,175,007.91	16,282,627.47

法定代表人：郭汉洲

主管会计工作负责人：郭汉洲

会计机构负责人：叶秀丹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	935,557.04	152,824.94
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	注释 2	94,396.62	35,995.87
预付款项		100,241.26	67,579.98
其他应收款		200,216.94	195,732.86
存货		24,687.10	35,389.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,539,248.78	7,872,617.11
流动资产合计		4,894,347.74	8,360,140.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,008,269.00	1,008,269.00
投资性房地产			
固定资产		384,158.26	496,421.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		167,597.6	188,973.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		58,525.66	188,529.70
递延所得税资产		1,725,233.19	816,850.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,343,783.71	2,699,044.19
资产总计		8,238,131.45	11,059,184.24
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		581,200.68	243,457.98
预收款项		2,035,941.78	446,930.33
应付职工薪酬		965,403.32	449,282.32
应交税费		24,364.42	238.04
其他应付款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,606,910.20	1,139,908.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,606,910.20	1,139,908.67
所有者权益：			
股本		13,938,230.00	13,938,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,297.38	11,297.38
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		-9,318,306.13	-4,030,251.81
所有者权益合计		4,631,221.25	9,919,275.57
负债和所有者权益合计		8,238,131.45	11,059,184.24

法定代表人:郭汉洲

主管会计工作负责人:郭汉洲

会计机构负责人:叶秀丹

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,253,309.56	43,376,546.92
其中：营业收入	注释 20	48,253,309.56	43,376,546.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,049,114.79	47,633,043.87
其中：营业成本	注释 20	45,602,128.36	41,060,383.69

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 21	8,954.93	18,460.64
销售费用	注释 22	4,268,007.91	2,252,125.70
管理费用	注释 23	2,725,811.31	2,436,234.72
研发费用	注释 24	469,099.81	2,185,912.88
财务费用	注释 25	18,042.56	106,254.70
其中：利息费用			
利息收入		8,411.22	82,890.39
资产减值损失	注释 26	-42,930.09	-426,328.46
加：其他收益	注释 27	326,534.85	2,003,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	238,629.02	63,023.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,230,641.36	-2,189,973.13
加：营业外收入	注释 30	133.31	2.24
减：营业外支出	注释 31	240,647.54	6,142.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,471,155.59	-2,196,113.14
减：所得税费用	注释 32	-767,003.11	-540,632.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,704,152.48	-1,655,480.31
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）		-3,704,152.48	-1,655,480.31
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		-3,704,152.48	-1,655,480.31
六、其他综合收益的税后净额		55,801.24	-3,837.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55,801.24	-3,837.88
（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		55,801.24	-3,837.88
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		55,801.24	-3,837.88
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,648,351.24	-1,659,318.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,648,351.24	-1,659,318.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.27	-0.18
(二) 稀释每股收益		-0.27	-0.18

法定代表人：郭汉洲

主管会计工作负责人：郭汉洲

会计机构负责人：叶秀丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	5,572,773.76	13,083,703.63
减：营业成本	注释 4	5,033,281.45	10,513,573.9
税金及附加		8,521.53	18,192.54
销售费用		3,926,368.37	2,251,766.7
管理费用		2,644,713.37	2,144,659.4
研发费用		468,718.8	2,107,684.4
财务费用		-3,250.3	-75,570.85
其中：利息费用			
利息收入		3,132.17	82,138.58
资产减值损失		-7,456.57	-362,129.84
加：其他收益		320,485.38	2,003,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	221,717.10	58,125.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		221,717.10	58,125.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,955,920.41	-1,452,846.99
加：营业外收入		130.91	2.24
减：营业外支出		240,647.54	6,141.79

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,196,437.04	-1,458,986.54
减：所得税费用		-908,382.72	-371,361.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,288,054.32	-1,087,625.50
（一）持续经营净利润		-5,288,054.32	-1,087,625.50
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-5,288,054.32	-1,087,625.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郭汉洲

主管会计工作负责人：郭汉洲

会计机构负责人：叶秀丹

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,863,159.25	47,270,376.44
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		72,468.74	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	426,233.38	2,058,980.11
经营活动现金流入小计		54,361,861.37	49,329,356.55

购买商品、接受劳务支付的现金		45,713,622.03	41,279,478.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,264,154.24	4,715,208.52
支付的各项税费		14,124.29	145,154.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	2,965,161.45	3,155,068.24
经营活动现金流出小计		53,957,062.01	49,294,910.1
经营活动产生的现金流量净额		404,799.36	34,446.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,215,000.00	10,343,600.21
取得投资收益收到的现金		238,629.02	63,023.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370.00	0.00
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	注释 33		
投资活动现金流入小计		20,453,999.02	10,406,624.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,197.46	157,251.58
投资支付的现金		15,540,000.00	18,797,601.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 33		
投资活动现金流出小计		15,641,197.46	18,954,852.58
投资活动产生的现金流量净额		4,812,801.56	-8,548,228.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,938,230.00
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	注释 33		
筹资活动现金流入小计			10,938,230.00
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	注释 33		10,938,230.00
筹资活动现金流出小计			10,938,230.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,339.81	-386,811.54
五、现金及现金等价物净增加额		5,556,940.73	-8,900,593.64
加：期初现金及现金等价物余额		4,262,807.17	13,163,400.81

六、期末现金及现金等价物余额		9,819,747.90	4,262,807.17
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：郭汉洲

主管会计工作负责人：郭汉洲

会计机构负责人：叶秀丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,438,543.09	14,217,262.09
收到的税费返还		72,468.74	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,079,933.68	3,568,228.30
经营活动现金流入小计		8,590,945.51	17,785,490.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,717,587.47	10,989,520.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,977,555.14	4,493,442.35
支付的各项税费		48,956.42	89,803.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,480,004.02	4,512,636.49
经营活动现金流出小计		12,224,103.05	20,085,402.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,633,157.54	-2,299,912.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,215,000.00	9,348,600.21
取得投资收益收到的现金		221,717.10	58,125.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370.00	0.00
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			
投资活动现金流入小计		18,437,087.10	9,406,725.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,197.46	157,251.58
投资支付的现金		13,920,000.00	17,148,601.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,021,197.46	18,305,852.58
投资活动产生的现金流量净额		4,415,889.64	-8,899,126.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,938,230.00
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			
筹资活动现金流入小计			10,938,230.00
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			10,938,230.00
筹资活动现金流出小计			10,938,230.00

筹资活动产生的现金流量净额			0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		782,732.10	-11,199,038.94
加：期初现金及现金等价物余额		152,824.94	11,351,863.88
六、期末现金及现金等价物余额		935,557.04	152,824.94

法定代表人:郭汉洲

主管会计工作负责人:郭汉洲

会计机构负责人:叶秀丹

(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	13,938,230.00				11,297.38		6,713.30				-4,594,321.48		9,361,919.20
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	13,938,230.00				11,297.38		6,713.30				-4,594,321.48		9,361,919.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							55,801.24				-3,704,152.48		-3,648,351.24
（一）综合收益总额							55,801.24				-3,704,152.48		-3,648,351.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
四、本年期末余额	13,938,230.00				11,297.38		62,514.54				-8,298,473.96	5,713,567.96

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	13,938,230.00				11,297.38		10,551.18				-2,938,841.17		11,021,237.39
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	13,938,230.00			11,297.38		10,551.18				-2,938,841.17		11,021,237.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,837.88				-1,655,480.31		-1,659,318.19
（一）综合收益总额						-3,837.88				-1,655,480.31		-1,659,318.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
四、本年期末余额	13,938,230.00				11,297.38		6,713.30				-4,594,321.48	9,361,919.20

法定代表人：郭汉洲

主管会计工作负责人：郭汉洲

会计机构负责人：叶秀丹

(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	13,938,230.00				11,297.38						-4,030,251.81	9,919,275.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,938,230.00				11,297.38						-4,030,251.81	9,919,275.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,288,054.32	-5,288,054.32
（一）综合收益总额											-5,288,054.32	-5,288,054.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
四、本年期末余额	13,938,230.00				11,297.38						-9,318,306.13	4,631,221.25

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	3,000,000.00				11,297.38						-2,942,626.31	68,671.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				11,297.38						-2,942,626.31	68,671.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,938,230.00										-1,087,625.50	9,850,604.50
（一）综合收益总额											-1,087,625.50	-1,087,625.50
（二）所有者投入和减少资本	10,938,230.00											10,938,230.00
1. 股东投入的普通股	10,938,230.00											10,938,230.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
四、本年期末余额	13,938,230.00				11,297.38						-4,030,251.81	9,919,275.57

法定代表人:郭汉洲

主管会计工作负责人: 郭汉洲

会计机构负责人: 叶秀丹

广州英虎网络股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司成立情况

广州英虎网络股份有限公司（以下简称“公司”）原名为广州英虎网络发展有限公司，系由郭汉洲、邱锦素和邱如英于 2005 年 7 月 25 日共同出资组建的有限公司。公司组建时注册资本为人民币 1,000,000.00 元，实收资本为人民币 1,000,000.00 元，其中：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
郭汉洲	400,000.00	400,000.00	40.00
邱锦素	400,000.00	400,000.00	40.00
邱如英	200,000.00	200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

以上实收资本业经广州东辰会计师事务所东辰验字(05)第 A035 号验资报告审验确认。

2、第一期出资

2005 年 7 月 19 日，公司收到各股东缴纳的第一期出资额合计人民币 1,000,000.00 元，占登记的注册资本 100.00%。其中：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
郭汉洲	400,000.00	400,000.00	40.00
邱锦素	400,000.00	400,000.00	40.00
邱如英	200,000.00	200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

以上实收资本业经广州东辰会计师事务所东辰验字(05)第 A035 号验资报告审验确认。

3、第一次股权转让

根据 2007 年 3 月 13 日股东会决议，同意原股东邱锦素将其所持有公司 15.00% 股权以 150,000.00 元转让给郭汉洲；将其所持有的 25.00% 股权以 250,000.00 元转让给邱如英。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
郭汉洲	550,000.00	550,000.00	55.00

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
邱如英	450,000.00	450,000.00	45.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

4、第一次增资

根据 2015 年 4 月 10 日/股东会决议，同意公司增加注册资本 2,000,000.00 元，由原股东郭汉洲以货币资金出资 1,435,500.00 元，其中 1,100,000.00 元计入实收资本，335,500.00 元计入资本公积；由原股东邱如英以货币资金出资 1,174,500.00 元，其中 900,000.00 元计入实收资本，274,500.00 元计入资本公积。增资后公司注册资本为 3,000,000.00 元，实收资本为 3,000,000.00 元。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
郭汉洲	1,650,000.00	1,650,000.00	55.00
邱如英	1,350,000.00	1,350,000.00	45.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

以上新增实收资本业经广州天河加德会计师事务所（普通合伙）加德验字（2015）第 020 号验资报告审验确认。

5、第二次股权转让

根据 2015 年 5 月 18 日股东会决议，同意原股东郭汉洲将其所持有公司 50.00% 股权以 1,500,000.00 元转让给广州巨杉网络技术有限公司；将其所持有的 5.00% 股权以 150,000.00 元转让给广州英铎网络科技合伙企业（有限合伙）。同意原股东邱如英将其所持有公司 40.00% 股权以 1,200,000.00 元转让给广州巨杉网络技术有限公司；将其所持有的 5.00% 的股权以 150,000.00 元转让给广州英铎网络科技合伙企业（有限合伙）。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
广州巨杉网络有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00
广州英铎网络科技合伙企业（有限合伙）	300,000.00	300,000.00	10.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

6、整体变更为股份公司

2015 年 8 月 18 日，根据公司的发起人协议及公司章程，公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将广州英虎网络发展有限公司整体变更设立为广州英虎网络股份有限公司，变更后注册资本为人民币 3,000,000.00 元，由广州英虎网络发展有限公司截至 2015 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 3,011,297.38 元投入，按 1:0.9962 的比例折合股份总额

3,000,000 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 3,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，其中广州巨杉网络技术有限公司以持有的净资产份额出资 2,700,000.00 元，持股比例为 90.00%；广州英铎网络科技合伙企业（有限合伙）以持有的净资产份额出资 300,000.00 元，持股比例为 10.00%。净资产大于股本部分 11,297.38 元转为资本公积。上述变更已于 2015 年 8 月 18 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000686 号验资报告验证。

2015 年 10 月 20 日，股东广州巨杉网络技术有限公司更名为广州巨杉投资管理有限公司；2015 年 11 月 3 日，股东广州英铎网络科技合伙企业（有限合伙）更名为广州英铎投资咨询合伙企业（有限合伙）。

5、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易

2016 年 1 月 27 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]492 号文，公司股票可在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

6、第二次增资

根据 2017 年 3 月 3 日股东会决议，同意公司增加注册资本 10,938,230.00 元，由新股东郭汉洲以货币资金出资 5,961,027.00 元，邱如英以货币资金出资 4,877,203.00 元；邱己瑜以货币资金出资 88,000.00 元，邱如燕以货币资金出资 5,000.00 元，李妙丽以货币资金出资 5,000.00 元，梁载伟以货币资金出资 2,000.00 元。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
广州巨杉投资管理有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	19.37
广州英铎投资咨询合伙企业（有限合伙）	300,000.00	300,000.00	2.15
郭汉洲	5,961,027.00	5,961,027.00	42.77
邱如英	4,877,203.00	4,877,203.00	34.99
邱己瑜	88,000.00	88,000.00	0.63
邱如燕	5,000.00	5,000.00	0.04
李妙丽	5,000.00	5,000.00	0.04
梁载伟	2,000.00	2,000.00	0.01
合计	13,938,230.00	13,938,230.00	100.00

以上新增实收资本业经大华会计师事务所大华验字（2017）000171 号验资报告审验确认。

经过历年的出资、增资、股权转让、派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,393.823 万元，实收资本为 1,393.823 万元。公司统一社会信用代码为 91440101775691695N，法定代表人为郭汉洲，注册地址为广州市海珠区敦和

路 189 号大院第 3 栋自编 408、409 房（仅作写字楼功能用），实际控制人为郭汉洲。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司属信息传输、软件和技术服务行业，主要产品和服务为跨境电商营销服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
英虎网络（香港）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广州英虎信息技术有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司英虎网络（香港）有限公司以其经营所处的主要经济环境中的港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计

政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该

部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该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，计入投资损益。

公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则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。

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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超

过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100,000.00 元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

按组合计提坏账准备应收款项包括除单项金额超过 1,00,000.00 元的应收账款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内企业及实际控制人及近亲属、实际控制人及近亲属控制、共同控制、重大影响的关联方企业应收账款、其他应收款

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
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为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，如客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司取得长期股权投资后，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；并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。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应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损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

(4) 成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影

响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	直线法	10 年	5.00	9.50
办公设备	直线法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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公司。
- （2）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）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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

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。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出年初期末简单平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损

益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	——

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司业务主要有跨境电商营销服务、建站服务、空间服务、服务器业务、电子商务-网络代运营服务、英虎学院培训服务，公司采取以下方法确认收入：

跨境电商营销服务：与客户签订已列明各种网络营销及广告投放方案具体计量和收费标准的交易合同，根据该交易合同，按服务进度（以客户实际消耗预先充入的服务款之金额为标准）确认收入；

建站服务：按服务进度（资产负债表日对未完工的建站服务测算完工进度确认收入）；

空间服务：按服务进度（以客户实际消耗预先充入的服务款之金额为标准）确认收入；

服务器业务：按服务进度（资产负债表日对未完工的建站服务测算完工进度确认收入）；

电子商务-网络代运营服务：一次性收取的基础服务费于合同有效期内分摊确认收入，销售佣金按每月销售额的 10% 计算确认当月收入；

英虎学院培训服务：按服务进度（预收学员培训费用，培训结束时凭学员培训记录确认当月收入）。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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

差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期会计政策变更事项详见注释四 / (二十七) 财务报表列报项目变更说明。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	-	-	-	注 1
应收账款	1,252,336.90	-1,252,336.90	-	注 1
应收票据及应收账款	-	1,252,336.90	1,252,336.90	注 1
应收利息	-	-	-	注 2
应收股利	-	-	-	注 2
其他应收款	218,254.97	-	218,254.97	注 2
固定资产	496,421.95	-	496,421.95	注 3
固定资产清理	-	-	-	注 3
应付票据	-	-	-	注 4
应付账款	4,947,654.11	-4,947,654.11	-	注 4
应付票据及应付账款	-	4,947,654.11	4,947,654.11	注 4
管理费用	4,622,147.60	-2,185,912.88	2,436,234.72	注 5

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
研发支出	-	2,185,912.88	2,185,912.88	注 5

注 1：原“应收账款”和“应收票据”项目合并计入“应收票据及应收账款”项目。

注 2：原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应收款”项目。

注 3：原“固定资产”和“固定资产清理”项目合并计入“固定资产”项目。

注 4：原“应付票据”和“应付账款”项目合计计入“应付票据及应付账款”项目。

注 5：原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发支出”项目。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税服务收入	6.00%	——
	跨境应税销售服务行为	0%	——
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	——
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	——
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%	——

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州英虎网络股份有限公司	15.00%
英虎网络（香港）有限公司	8.25%
广州英虎信息技术有限公司	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

广州英虎网络股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的编号为 GR201644003534 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，于 2016 年、2017 年及 2018 年享受 15% 的所得税优惠税率。

英虎网络（香港）有限公司：2018 年 8 月 7 日香港政府实行利得税两级制，在利得税两级制下，法团及非法团业务（主要是合伙及独资经营业务）首二百万元应评税利润的利得税率将分别降至 8.25%（税务条例附表 8 所指明税率的一半）及 7.5%（标准税率的一半）。法团及非法团业务其后超过二百万元的应评税利润则分别继续按 16.5% 及标准税率 15% 征税。被审计单位本期弥补上年亏损后审定的利润总额为 1,967,972 港元，未超过二百万，按 8.25% 的税率等级交税。详情可查询 <https://www.ird.gov.hk/chs/faq/2tr.htm>。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	16,326.14
银行存款	9,819,747.90	4,246,481.03
合计	9,819,747.90	4,262,807.17
其中：存放在境外的款项总额	8,878,914.35	4,059,178.35

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。货币资金期末余额较期初增加了 130.36%，主要原因是本期定期存款增加。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,575,603.39	1,252,336.90
合计	1,575,603.39	1,252,336.90

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,660,262.63	100.00	84,659.24	5.10	1,575,603.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,660,262.63	100.00	84,659.24	5.10	1,575,603.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,318,249.37	99.01	65,912.47	5.00	1,252,336.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,125.00	0.99	13,125.00	100.00	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,331,374.37	100.00	79,037.47	5.94	1,252,336.90

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,649,288.60	82,464.43	5.00
1-2年	10,974.03	2,194.81	20.00
合计	1,660,262.63	84,659.24	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,621.77 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	1,356,202.74	81.69	67,810.18
客户 2	148,908.67	8.97	7,445.43
客户 3	42,353.94	2.55	8,470.79
客户 4	43,340.25	2.61	2,167.01
客户 5	15,000.00	0.90	750.00
合计	1,605,805.60	96.72	86,643.41

6. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本报告期内无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	215,952.05	100.00	72,796.47	100.00
合计	215,952.05	100.00	72,796.47	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付账款。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	115,710.79	53.58	1 年以内	预付款消费模式, 此为预先支付的服务款
供应商 2	75,136.00	34.79	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 3	6,200.00	2.87	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 4	5,242.72	2.43	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 5	2,929.40	1.36	1 年以内	合同未履行完毕
合计	205,218.91	95.03	——	——

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	193,950.69	218,254.97
合计	193,950.69	218,254.97

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,158.61	100.00	10,207.92	5.00	193,950.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	204,158.61	100.00	10,207.92	5.00	193,950.69

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	137,585.28	33.60	137,585.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,914.65	66.40	53,659.68	19.73	218,254.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	409,499.93	100.00	191,244.96	46.70	218,254.97

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,158.61	10,207.92	5.00
合计	204,158.61	10,207.92	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额为 43,451.76 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	137,585.28

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
供应商 1	保证金、押金	137,585.28	未能完成合同约定事项	核销已经管理层批准	否
合计	——	137,585.28	——	——	——

5. 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
押金及保证金	118,680.00	389,520.82
备用金	5,968.84	968.84
代垫款项	79,509.77	19,010.27
合计	204,158.61	409,499.93

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
供应商 1	保证金、押金	60,900.00	1 年以内	37.82	3,045.00
		16,320.00	1-2 年		3,264.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商 2	保证金、押金	22,460.00	1 年以内	11.00	1,123.00
供应商 3	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	4.90	500.00
供应商 4	保证金、押金	5,000.00	1-2 年	2.45	1,000.00
供应商 5	保证金、押金	2,000.00	1-2 年	0.98	400.00
合计	——	116,680.00	——	57.15	9,332.00

7. 本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

8. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	10,711.20	-	10,711.20
库存商品	26,504.95	-	26,504.95	24,678.09	-	24,678.09
合计	26,504.95	-	26,504.95	35,389.29	-	35,389.29

2. 期末存货的可变现净值高于存货的成本，无需计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	-	34,938.53
增值税留抵税额	6,630.22	71,043.05
银行理财产品	3,809,861.70	8,454,000.00
第三方支付平台	4,279.66	3,164.37
跨境收款平台来款	509.32	-
合计	3,821,280.90	8,563,145.95

其他流动资产期末金额较期初下降了 55.38%，主要原因是理财产品余额减少。

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	384,158.26	496,421.95

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
合计	384,158.26	496,421.95

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	504,072.00	479,168.28	120,871.89	1,104,112.17
2. 本期增加金额	-	103,025.30	5,603.45	108,628.75
购置	-	103,025.30	5,603.45	108,628.75
3. 本期减少金额	-	76,870.20	-	76,870.20
处置或报废	-	76,870.20	-	76,870.20
4. 期末余额	504,072.00	505,323.38	126,475.34	1,135,870.72
二. 累计折旧				
1. 期初余额	291,311.61	249,042.81	67,335.80	607,690.22
2. 本期增加金额	47,886.84	104,446.91	27,551.46	179,885.21
本期计提	47,886.84	104,446.91	27,551.46	179,885.21
3. 本期减少金额	-	35,862.97	-	35,862.97
处置或报废	-	35,862.97	-	35,862.97
4. 期末余额	339,198.45	317,626.75	94,887.26	751,712.46
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	164,873.55	187,696.63	31,588.08	384,158.26
2. 期初账面价值	212,760.39	230,125.47	53,536.09	496,421.95

2. 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
3. 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	223,014.20	223,014.20
2. 本期增加金额	-	-
内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	223,014.20	223,404.20
二. 累计摊销		
1. 期初余额	34,041.13	34,041.13
2. 本期增加金额	21,375.47	21,375.47
本期计提	21,375.47	21,375.47
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	55,416.60	55,416.60
三. 减值准备		-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	167,597.60	167,597.60
2. 期初账面价值	188,973.07	188,973.07

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
极赛工单系统	-	87,214.15	-	87,214.15	-	-
极赛营销服务贸易平台（三期）	-	150,264.58	-	150,264.58	-	-

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
网红 imhauler.com	-	18,955.90	-	18,955.90	-	-
英虎学院 APP	-	52,248.21	-	52,248.21	-	-
亚马逊一站服务站	-	128,243.02	-	128,243.02	-	-
极赛独立精准王 cms	-	32,173.95	-	32,173.95	-	-
合计	-	469,099.81	-	469,099.81	-	-

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	188,529.70	-	130,004.04	-	58,525.66
合计	188,529.70	-	130,004.04	-	58,525.66

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,867.16	9,058.48	270,282.44	42,468.58
可抵扣亏损	12,204,719.19	1,902,628.03	6,113,636.08	961,503.42
合计	12,299,586.35	1,911,686.51	6,383,918.52	1,003,972.00

递延所得税资产期末余额较期初增加了 90.41%，主要原因是本期亏损确认了递延所得税资产。

2. 本报告期内无未经抵销的递延所得税负债。
3. 本报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
4. 本报告期内无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,284,914.54	4,947,654.11
合计	8,284,914.54	4,947,654.11

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
服务款	8,284,914.54	4,947,654.11
合计	8,284,914.54	4,947,654.11

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
服务款	3,016,590.31	1,488,646.94
合计	3,016,590.31	1,488,646.94

预收款项期末余额较期初增加了 102.64%，主要原因是公司对主要客户采取预收形式结算，本年度业务增长，预收客户金额随之增长。

2. 本期期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	484,092.48	5,753,282.65	5,244,271.29	993,103.84
离职后福利-设定提存计划	-	19,882.95	19,882.95	-
合计	484,092.48	5,773,165.60	5,264,154.24	993,103.84

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	484,092.48	5,039,906.64	4,583,359.08	940,640.04
职工福利费	-	175,201.76	175,201.76	-
社会保险费	-	436,035.56	388,786.76	47,248.80
其中：基本医疗保险费	-	433,364.15	386,115.35	47,248.80
补充医疗保险	-	846.04	846.04	-
工伤保险费	-	166.15	166.15	-
生育保险费	-	1,659.22	1,659.22	-
住房公积金	-	53,200.00	47,985.00	5,215.00
工会经费和职工教育经费	-	48,938.69	48,938.69	-
合计	484,092.48	5,753,282.65	5,244,271.29	993,103.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	19,351.22	19,351.22	-
失业保险费	-	531.73	531.73	-
合计	-	19,882.95	19,882.95	-

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,513.08	-
企业所得税	142,257.81	-
个人所得税	11,420.92	-
城市维护建设税	860.80	-
教育费附加	368.91	-
地方教育费附加	245.94	-
印花税	163.80	314.74
合计	166,831.26	314.74

应交税费期末余额较期初增加了 52,906.06%，主要原因是香港子公司本期业务规模扩大，转为盈利，应交企业所得税增加。

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,938,230.00	-	-	-	-	-	13,938,230.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,297.38	-	-	11,297.38
合计	11,297.38	-	-	11,297.38

注释18. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	减：结转 重新计 量设定 受益计 划净负 债或净 资产所 产生的 变动	
一、不能重分类进 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. 外币报表折算 差额	6,713.30	55,801.24	-	-	55,801.24	-	-	62,514.54
其他综合收益合计	6,713.30	55,801.24	-	-	55,801.24	-	-	62,514.54

其他综合收益期末余额较期初增加了 831.20%，主要原因是 2018 年汇率变动影响。

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,594,321.48	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	-4,594,321.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,704,152.48	—
减：提取法定盈余公积	-	—
提取任意盈余公积	-	—
提取储备基金	-	—
提取企业发展基金	-	—
利润归还投资	-	—
提取职工奖福基金	-	—
提取一般风险准备	-	—
应付普通股股利	-	—
转为股本的普通股股利	-	—
优先股股利	-	—
对其他的其他分配	-	—
利润归还投资	-	—
其他利润分配	-	—
加：盈余公积弥补亏损	-	—
结转重新计量设定受益计划净负债或 净资产所产生的变动	-	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
所有者权益其他内部结转	-	—
期末未分配利润	-8,298,473.96	—

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,606,644.41	42,607,328.20	38,746,688.08	39,261,700.59
其他业务	3,646,665.15	2,994,800.16	4,629,858.84	1,798,683.10
合计	48,253,309.56	45,602,128.36	43,376,546.92	41,060,383.69

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,811.60	4,659.31
教育费附加	1,633.54	1,996.85
地方教育费附加	1,089.03	1,331.24
印花税	2,060.76	10,053.24
车船税	360.00	420.00
合计	8,954.93	18,460.64

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,849,232.86	1,326,511.39
折旧及摊销	60,192.73	27,354.86
办公费	107,367.36	53,616.28
差旅费	133,089.19	34,772.83
托管/技术费	-	45,425.04
广告宣传费	826,565.95	716,397.26
业务招待费	65,079.56	19,049.61
租赁费	220,107.66	28,998.43
其他	6,372.60	-
合计	4,268,007.91	2,252,125.70

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,442,071.11	1,303,593.18

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	249,709.62	196,894.00
办公费	214,540.24	146,055.74
差旅费	154,197.41	163,873.59
中介费用	386,747.19	359,884.53
租赁费	111,812.28	187,966.54
业务招待费	166,323.46	77,967.14
其他	410.00	-
合计	2,725,811.31	2,436,234.72

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,005.78	1,764,879.71
折旧及摊销	21,752.37	87,204.00
材料费	-	64,276.60
其他	22,341.66	269,552.57
合计	469,099.81	2,185,912.88

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	8,411.22	82,890.39
汇兑损益	18,008.68	179,738.76
银行手续费	8,445.10	9,406.33
合计	18,042.56	106,254.70

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-42,930.09	-426,328.46
合计	-42,930.09	-426,328.46

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	320,333.68	2,003,500.00
其他	6,201.17	-
合计	326,534.85	2,003,500.00

2. 计入其他收益的政府补助

广州英虎网络股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市商务委关于申报 2016 年广州市服务贸易公共服务平台资金资助项目的通知	-	103,500.00	与资产相关
市金融局市财政局关于下达 2017 年广州市金融发展专项资金项目（第一批）的通知	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市科创委、财政局关于下达广东省高新技术企业培育入库企业项目计划和资金的通知	-	300,000.00	与收益相关
广州市科创委、财政局关于下达 2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目市级经费的通知	200,000.00	300,000.00	与收益相关
2015-2016 年高企项目经费	-	100,000.00	与收益相关
市科创委上市挂牌补助款	-	200,000.00	与收益相关
房租补贴	83,520.00	-	与收益相关
关于开展 2017 年度电子商务企业奖励扶持申报工作的通知	20,000.00	-	与收益相关
2017 年海珠区服务外包专项资金	6,800.00	-	与收益相关
2017 年广州市社保失业保险稳岗补贴	2,993.39	-	与收益相关
《财税〔2018〕53 号》通知调整书籍免征增值税	1,020.29	-	与收益相关
劳动创业补贴	6,000.00	-	与收益相关
合计	320,333.68	2,003,500.00	

注释28. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	320,333.68	320,333.68	——
合计	320,333.68	320,333.68	——

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
第三方平台投资收益	170.34	1,555.79
银行理财产品投资收益	238,458.68	61,468.03
合计	238,629.02	63,023.82

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	--	-	-
与日常活动无关的政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-

违约赔偿收入	-	-	-
久悬未决收入	-	-	-
其他	133.31	2.24	133.31
合计	133.31	2.24	133.31

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	-	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	40,637.23	6,121.70	40,637.23
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	-	20.09	-
其他	10.31	0.46	10.31
合计	240,647.54	6,142.25	240,647.54

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	139,447.39	-18,122.07
递延所得税费用	-906,450.50	-522,510.76
合计	-767,003.11	-540,632.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,471,155.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-704,844.65
子公司适用不同税率的影响	-139,326.07
调整以前期间所得税的影响	45,731.15
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	66,590.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发支出加计扣除的影响	-35,153.91
所得税费用	-767,003.11

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补贴款	320,333.68	1,900,000.00
利息收入	8,411.22	82,890.39

项目	本期发生额	上期发生额
收到的非关联方往来款	-	76,089.72
押金及保证金、质保金	91,287.31	-
个税手续费返还	6,201.17	-
合计	426,233.38	2,058,980.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,445.10	9,406.33
支付押金及保证金、质保金	71,960.00	-
支付的往来款、销售费用及管理费用	2,884,756.35	3,145,661.91
合计	2,965,161.45	3,155,068.24

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票终止发行退还发行对象股份认购款	-	10,938,230.00
合计	-	10,938,230.00

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,704,152.48	-1,655,480.31
加：资产减值准备	-42,930.09	-426,328.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,885.21	164,105.54
无形资产摊销	21,375.47	21,731.59
长期待摊费用摊销	130,004.04	130,004.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,637.23	6,121.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-339,339.81	178,732.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-238,629.02	-63,023.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-907,714.51	-518,180.07
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)	8,884.34	-31,290.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-295,158.30	2,471,934.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,551,937.28	-243,880.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	404,799.36	34,446.45

项目	本期金额	上期金额
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	9,819,747.90	4,262,807.17
减：现金的期初余额	4,262,807.17	13,163,400.81
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	5,556,940.73	-8,900,593.64

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,819,747.90	4,262,807.17
其中：库存现金	-	16,326.14
可随时用于支付的银行存款	9,819,747.90	4,246,481.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,819,747.90	4,262,807.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释35. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,878,916.72
其中：美元	554,961.35	6.8632	3,808,810.74
港币	5,786,471.10	0.8762	5,070,105.98
应收账款			1,558,762.85
其中：美元	197,715.86	6.8632	1,356,963.49
港币	230,311.98	0.8762	201,799.36
应付账款			3,379,082.70
其中：美元	27,776.07	6.8632	190,632.72
港币	3,638,952.27	0.8762	3,188,449.98

2. 境外经营实体说明

子公司英虎网络（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
英虎网络（香港）有限公司	香港	香港	互联网	100.00	—	投资设立
广州英虎信息技术有限公司	中国	中国	互联网	100.00	—	投资设立

子公司情况说明：

英虎网络（香港）有限公司于 2015 年 6 月 17 日在香港注册成立，取得香港特别行政区公司注册处颁发的注册证明书，登记证号码为 64901886-000-06-15-4，注册资本为港币 10,000.00 元，注册地址为香港上环永乐街 87 号 6 层 B 座。2015 年 8 月 19 日，公司已缴纳子公司注册资本。

广州英虎信息技术有限公司于 2016 年 05 月 24 日取得广州市工商行政管理局海珠分局颁发的注册号为 91440105MA59D1Q38M 的《企业法人营业执照》。注册资本为 1,000,000.00 元，注册地址为广州市海珠区敦和路 189 号大院第 3 栋自编 406 房。2017 年 5 月 31 日，公司已缴纳子公司注册资本。

八、关联方及关联交易

(一) 公司的实际控制人有关信息

实际控制人	持股比例(%)	表决权比例(%)
郭汉洲	42.77	42.77
邱如英	34.99	34.99

(二) 公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
陈丽华	董事
邱己瑜	董事
邱如燕	董事
焦振鹏	监事会主席
李妙丽	监事
邱奕添	监事

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
叶秀丹	财务总监
广州巨杉投资管理有限公司	持股比例 5%以上的股东
广州英铎投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人控制的其他企业

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

租赁房产地址	出租方	租期	租赁期间	年租金
广州市海珠区敦和路 189 号大院第 3 栋自编第 4 层 407、408、409 房	广州海珠高新技术创业服务中心	2 年	2017.09-2019.08	243,600.00
广州市海珠区敦和路 189 号大院第 3 栋自编第 4 层 406 房	广州海珠高新技术创业服务中心	2 年	2018.05-2020.04	67,200.00

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	94,396.62	35,995.87
合计	94,396.62	35,995.87

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,097.60	100.00	6,700.98	6.63	94,396.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	101,097.60	100.00	6,700.98	6.63	94,396.62

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,890.39	74.27	1,894.52	5.00	35,995.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,125.00	25.73	13,125.00	100.00	--
合计	51,015.39	100.00	15,019.52	29.44	35,995.87

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,123.57	4,506.17	5.00
1—2 年	10,974.03	2,194.81	20.00
合计	101,097.60	6,700.98	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 8,318.54 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	43,340.25	42.87	2,167.01
客户 2	15,000.00	14.84	750.00
客户 3	4,000.00	3.96	200.00
客户 4	2,000.00	1.98	100.00
客户 5	930.05	0.92	46.50
合计	65,270.30	65.47	3,263.51

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本报告期内无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	200,216.94	195,732.86
合计	200,216.94	195,732.86

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,552.98	100.00	9,336.04	4.46	200,216.94
组合 1: 账龄分析法组合计提坏账准备	186,720.93	89.10	9,336.04	5.00	177,384.89
组合 2: 采用关联方组合计提坏账准备	22,832.05	10.90	-	-	22,832.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	209,552.98	100.00	9,336.04	4.46	200,216.94

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	137,585.28	40.25	137,585.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,206.93	59.75	8,474.07	4.15	195,732.86
组合 1: 账龄分析法组合计提坏账准备	169,481.43	49.59	8,474.07	5.00	161,007.36
组合 2: 采用关联方组合计提坏账准备	34,725.50	10.16	-	-	34,725.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	341,792.21	100.00	146,059.35	42.73	195,732.86

2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,720.93	9,336.04	5.00
合计	186,720.93	9,336.04	5.00

(2) 组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
英虎网络(香港)有限公司	22,832.05	-	-
合计	22,832.05	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元 861.97 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	137,585.28

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
供应商 1	保证金、押金	137,585.28	未能完成合同约定事项	核销已经管理层批准	否
合计	—	137,585.28	—	—	—

5. 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
押金及保证金	102,360.00	289,609.82
备用金	5,968.84	968.84
合并范围内关联方往来款	22,832.05	34,725.50
代垫款项	78,392.09	16,488.05
合计	209,552.98	341,792.21

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商 1	保证金、押金	60,900.00	1 年以内	29.06	3,045.00
供应商 2	保证金、押金	22,460.00	1 年以内	10.72	1,123.00
供应商 3	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	4.77	500.00
供应商 4	保证金、押金	5,000.00	1-2 年	2.39	1,000.00
供应商 5	保证金、押金	2,000.00	1-2 年	0.95	400.00
合计		100,360.00		47.89	6,068.00

7. 本报告期无涉及政府补助的应收款项。
8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。
9. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,008,269.00	-	1,008,269.00	1,008,269.00	-	1,008,269.00
合计	1,008,269.00	-	1,008,269.00	1,008,269.00	-	1,008,269.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
英虎网络（香港）有限公司	8,269.00	8,269.00	-	-	8,269.00	-	-
广州英虎信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,008,269.00	1,008,269.00	-	-	1,008,269.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,938,001.40	2,051,906.86	8,453,844.79	8,714,890.80
其他业务	3,634,772.36	2,981,374.59	4,629,858.84	1,798,683.10
合计	5,572,773.76	5,033,281.45	13,083,703.63	10,513,573.90

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
第三方平台投资收益	170.34	1,555.79
理财产品投资收益	221,546.76	56,569.84
合计	221,717.10	58,125.63

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,637.23	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	319,313.39	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
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	-	-
公司重组费用，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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	-199,877.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	244,830.19	-
减：所得税影响额	50,840.78	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	272,788.57	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

项目	本期发生额
投资收益	238,629.02
其他收益-个税手续费返还	6,201.17

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-49.32	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.94	-0.29	-0.29

广州英虎网络股份有限公司
(公章)
二〇一九年四月十八日

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：

广州市海珠区敦和路 189 号 3 栋 409 室