

证券代码：839864

证券简称：分给网络

主办券商：东莞证券



分给网络

NEEQ : 839864

广州分给网络科技股份有限公司

Guangzhou Fengei Network Technology
Co.,Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 6 月，广州分给网络科技股份有限公司公司喜获广州市工商行政管理局颁发的“2017 年度广东省守合同重信用企业”称号。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、分给网络、分给股份	指	广州分给网络科技股份有限公司
股东大会	指	广州分给网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州分给网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州分给网络科技股份有限公司监事会
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年度、上年	指	2017 年会计年度
年末、本年末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2017 年 12 月 31 日
报告、年度报告	指	分给网络 2018 年年度报告
三会	指	广州分给网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
博罗网络	指	成都博罗网络科技有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
创华投资	指	佛山市创华投资管理中心（有限合伙）
创德投资	指	佛山市创德投资管理中心（有限合伙）
创荣商业	指	佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）
道汇康投资	指	佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州分给网络科技股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《广州分给网络科技股份有限公司章程（草案）》
“三会”议事规则	指	广州分给网络科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
安国、律师事务所	指	广东安国律师事务所
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家新闻出版总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局（新闻出版总署前身）
文化部	指	中华人民共和国文化部
国家版权局	指	中华人民共和国国家版权局

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王赞、主管会计工作负责人贺杰及会计机构负责人（会计主管人员）杨思华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、大额应收账款不能按期或者无法收回的风险	截至2018年12月31日，公司应收账款原值为84,971,852.25元，相应计提坏账准备5,226,640.86元，其中，已逾合同约定收款期的金额合计为61,304,072.50元。截止2018年4月16日，应收账款收回的金额合计为3,548,066.79元，剩余金额81,423,785.46元全部超过合同约定收款期限，公司可能存在大额应收账款不能按期或者无法收回的风险。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年4月18日出具的保留意见审计报告（编号：广会审字【2019】G19006960033号）及《关于对广州分给网络科技股份有限公司2018年审计报告出具保留意见的专项说明》（编号：广会审字【2019】G19006960033号）。
2、经营场所租赁风险	公司租赁场所位于广州市天河区棠下荷光三横路7号501-506室、成都高新区天益街38号3栋。其中公司租赁位于广州市天河区棠下荷光三横路7号501-506室的办公场所尚未办

	理房地产权证书存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。
3、应收账款余额占比较高的风险	2018 年年末、2017 年年末、2016 年年末公司应收账款账面余额分别为 73,330,713.42 元、79,745,211.39 元、56,520,113.33 元，占总资产的比重分别为 92.54%、80.26%、67.81%。报告期内应收账款余额占比较高，一旦发生客户违约、延期支付等情形，将会影响到公司的经营活动和现金流。
4、流动性风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度，公司的经营性净现金流量分别为-9,631,697.82 元、-27,989,040.40 元、5,244,535.94 元，2018 年期末、2017 年期末、2016 年期末公司应收账款账面余额分别为 73,330,713.42 元、79,745,211.39 元、56,520,113.33 元，报告期各期末公司的应收账款余额较大，如果应收账款收不回来，公司的流动性和正常经营将会受到很大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄名旭
职务	董事会秘书
电话	020-85534010
传真	020-85534010
电子邮箱	370459532@qq.com
公司网址	www.fengei.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房，邮编 510665
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州分给网络科技股份有限公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	技术推广服务;游戏设计制作;网络技术的研究、开发;数字动漫制作;软件零售;软件批发;软件服务;计算机技术开发、技术服务;软件开发;信息技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,657,462
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王赞
实际控制人及其一致行动人	王赞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010656228544X8	否
注册地址	广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房	否
注册资本（元）	15,657,462	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘火旺、姚静
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 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	53,242,602.19	120,752,907.07	-55.91%
毛利率%	24.45%	15.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,516,917.25	10,817,506.38	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,419,783.92	7,439,981.96	-
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）	-2.99%	24.77%	-
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）	-4.76%	17.03%	-
基本每股收益	-0.10	0.71	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	79,239,260.71	92,941,989.09	-14.74%
负债总计	29,207,329.17	41,393,140.30	-29.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,031,931.54	51,548,848.79	-2.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.29	-2.94%
资产负债率%（母公司）	34.89%	43.04%	-
资产负债率%（合并）	36.86%	44.54%	-
流动比率	3.41	3.08	-
利息保障倍数	-1.24	14.05	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,244,535.94	-27,989,040.40	-
应收账款周转率	0.62	1.66	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.74%	43.07%	-
营业收入增长率%	-55.91%	-18.25%	-
净利润增长率%	-	42.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,657,462	15,657,462	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	905,654.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,787.74
非经常性损益合计	902,866.67
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	902,866.67

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
应收票据及应收账款	-	79,745,211.39	-	56,520,113.33
应收票据	-	-	-	-

应收账款	79,745,211.39	-	56,520,113.33	-
应付票据及应付账款	-	17,260,389.71	-	32,948,012.92
应付票据	-	-	-	-
应付账款	17,260,389.71	-	32,948,012.92	-
管理费用	9,025,839.93	6,581,214.06	8,494,410.88	8,214,201.01
研发费用	-	2,444,625.87	-	280,209.87

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)。本公司按照相关规定编制 2018 年度财务报表，并对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

按产品的运营方式，分给网络通过联合运营、自主运营、授权运营和其他业务来创造营收。自主运营能够将用户牢牢地掌握在手中，通过不断地积累和沉淀建立自己的自由用户池。打造出“产品-用户”之间的良性生态循环，足以支撑公司长期的健康发展。

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

1、联合运营模式

分给网络与 APPSTORE、应用宝等移动应用平台商联合运营手机游戏。涉及市场推广、运营控制、服务器支持和支付渠道支持等工作。

- （1） 市场推广流程：分给网络提供运营手机游戏所需的服务器、软件和带宽，负责游戏上线管理、版本更新和运营类用户服务；移动应用平台则提供宣传推广的平台以及技术支持。用户通过平台宣传了解产品来下载游戏客户端。
- （2） 运营控制流程：在联合运营模式下，移动应用平台商负责提供和推广手机游戏平台，管理用户充值服务和管理计费系统。
- （3） 服务器支持：分给网络负责服务器的架设和定期检查维护工作。
- （4） 支付渠道：游戏用户校验与支付都依靠渠道 SDK 完成，移动应用平台商按照游戏产品实际产生的可支配收入，根据合同约定比例对分给网络进行支付。
- （5） 收入结算方式：游戏玩家通过移动应用平台商的充值渠道充值到相应的账户进行消费，每个自然月 15 日与合作移动应用平台商核对上个自然月游戏消费数据，核对无误后，移动应用平台商按协议约定与公司分成充值流水，从而确定营业收入。

2、游戏授权运营模式

（1）运营内容

分给网络将自主研发的手游产品与运营平台签订游戏授权许可协议，授权许可该合作方在某个区域市场独家运营公司开发的游戏产品。

（2）收入结算方式

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

3、游戏及应用推广业务

（1）手机游戏及应用的运营流程如下：

1. 与手机游戏或者应用开发商或者供应商签订合作协议；
2. 与公司合作移动应用平台商对接游戏用户；
3. 在各手机游戏渠道投放广告；
4. 与游戏开发商合作投放。

（2）收入结算方式

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

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

分给网络在全面分析公司所面临的社会经济形势、行业竞争状况和公司发展趋势的基础上，公司确定 2019 年的经营方针为：拓展差异化产品，坚持长线运营，加强管理保增收。

在分给网络的收益构成中，PC 端、移动端游戏的占比较为平均。拓宽收入来源，拓展差异化产品，分给网络布局大力进军电视游戏以及 VR 游戏。

分给网络在走业务多元化的道路上，坚持长线运营的理念不会改变，不管做什么类型产品，初始就以长生命周期的框架理念去设计产品，以长线运营的策略运营产品，延长游戏生命周期会，保持公司长期稳定的收入来源。

2018 年由于国家政策以及整体大环境低迷的影响，分给网络部分业务受到了波及。因此分给网络在 2019 年将不断探索开发新的业务项目：VR 游戏和电视游戏。由于是全新领域全新项目，计划给公司带来大量收入尚需要时间。为降低避免新项目带来的风险，分给网络将引进新的人才去维护公司原来的核心业务，保持公司的持续经营能力，原有核心技术人员投入开发新项目。游戏市场规模持续增大，分给网络要做好的就是稳步前进。

（二）行业情况

2018 年中国游戏产业报告数据显示：中国游戏市场在过去一年的实际销售收入达到了 2144.4 亿元，同比增长 5.3%，其中自主研发的网络游戏收入市场实际销售收入则达到了 1643.9 亿元，同比增长了 17.6%。可以看出，我国自主研发游戏在整体游戏市场中占据着极其重要的地位。

游戏行业高速发展，网络用户规模持续增长。2018 年，中国游戏用户规模达 6.26 亿人，同比增长 7.3%，比 2017 年的 3.1%有所增加。占整体网民比例达到 60.6%。

调查报显示随着国内游戏用户支付能力的进一步提高以及游戏题材与内容上的不断丰富，再加上游戏厂商利用多种方式刺激玩家付费，未来国内游戏市场 ARPU 仍存在较大的上升机会。在付费率和 ARPU 值共同提高的情况下，将会持续释放出一定的市场空间。

随着海外游戏市场规模的扩大、国产游戏在海外市场影响力的增强、海外运营模式的不断多样化以及海内外游戏企业的交流增加，国内游戏企业在海外市场的竞争地位将不断提高，海外市场将成为国内公司必争之地。

在国内外两个市场上，我国游戏企业自主研发网络游戏的市场份额已经占据了重要地位，而且处于高速增长的状态。由于我国市场整体游戏收入规模不断增长，玩家对游戏产品质量的要求不断提高，这将带动游戏企业在游戏引擎、画面质量、细节化、差异化处理等方面不断进步。

（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	1,627,871.54	2.05%	3,896,282.59	4.19%	-58.22%
应收票据与应收账款	73,330,713.42	92.54%	79,745,211.39	85.80%	-8.04%
存货	0	-	0	-	-
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	155,506.27	0.20%	236,516.37	0.25%	-34.25%
在建工程	0	-	0	0%	-
短期借款	3,840,000.00	4.85%	7,840,000.00	8.44%	-51.02%
长期借款	6,761,150.83	8.53%	11,640,000.00	12.52%	-41.91%
资产总计	79,239,260.71	100%	92,941,989.09	100%	-14.74%

资产负债项目重大变动原因：

（1）**货币资金变动原因：**2018 年归还一笔银行贷款，银行存款留存数减少，日常周转需求，导致货币资金减少。

（2）**应收票据及应收账款：**公司 2018 年应收票据及应收账款期末余额为 73,330,713.42 元，全部为应收票据，占当期总资产的比重为 92.54%。公司期末应收账款余额较大的原因为：公司报告期内只有两个客户，对第一大客户厦门创想无限信息科技有限公司、第二大客户海南蚂蚁网络科技有限公司的销售占比较高，客户比较集中，而且回款速度较慢。

（3）**固定资产变动原因：**2018 年购买固定资产减少，原有的固定资产的继续计提折旧，导致固定资产减少。

(4) **短期借款变动原因：**公司 2017 年有两笔短期借款，截至 2018 年期末已还清一笔短期借款，导致短期借款减少。

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	53,242,602.19	—	120,752,907.07	—	-55.91%
营业成本	40,222,254.8	75.55%	102,555,952.58	84.93%	-60.78%
毛利率%	24.45%	—	15.07%	—	—
管理费用	3,171,913.19	11.97%	6,581,214.06	7.47%	-51.80%
研发费用	3,199,157.67	6.01%	2,444,625.87	2.02%	30.86%
销售费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,181,668.82	2.22%	762,051.22	0.63%	55.06%
资产减值损失	8,944,905.75	16.80%	1,539,044.05	1.27%	481.20%
其他收益	4,345.44	0.01%	0	0%	—
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,533,551.70	-6.64%	6,774,534.35	5.61%	—
营业外收入	901,308.97	1.69%	3,380,000.00	2.80%	-73.33%
营业外支出	2,787.74	0.01%	2,475.58	0.00%	12.61%
净利润	-1,516,917.25	-2.85%	10,817,506.38	8.96%	—

项目重大变动原因：

(1) **营业收入变化原因：**公司 2018 年营业收入为 53,242,602.19 元，同比降低 55.91%，主要原因为 2018 年游戏版号暂停申请，游戏无法运营，导致收入减少。

(2) **营业成本变化原因：**收入减少导致成本就减少。

(3) **毛利率变化原因：**1、2018 年公司通过业务管理平台进行管理，有效提升了员工之间的办公协同，2、优质产品让企业更有获利的空间

(4) **管理费用变化原因：**2018 年人员减少导致支付工资、社保，办公费减少，导致管理费用整体减少。

(5) 研发费用变化原因：2018 年公司研发费用为 3,199,157.67 元，同比增长 30.86%，主要原因为 2018 年新增服务器租赁费 501,228.21 元。

(6) 财务费用变化原因：2018 年公司财务费用为 1,181,668.82 元，同比增长 55.06%，主要原因为 2018 年利息支出为 1,177,419.75 元，2017 年利息支出为 778,049.78 元。

(7) 资产减值损失变化原因：2018 年公司资产减值损失为 8,944,905.75 元，同比上升 481.20%，主要原因为 2018 年应收账款坏账准备 85,927,206.32 元，导致资产减值损失增加。

(8) 营业利润变化原因：在收入减少的基础上，增加财务费用、资产减值损失等的支出导致营业利润减少。

(9) 营业外收入变化原因：公司 2018 年营业外收入为 901,308.97 元，主要内容为政府补贴 900,000.00 元，政府补贴主要为 2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目、高新技术企业认定通过第二年市奖励等。2017 年政府补贴主要为广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴 1,700,000.00 元、天河区“新三板”、广州股权交易中心挂牌企业奖励补贴 800,000.00 元、高新技术企业资质认定补贴专项经费 880,000.00 元。2018 年政府补贴同比 2017 年下降较多，故导致 2018 年营业外收入同比下降幅度较大。

(10) 净利润变化原因：在运营利润减少，营业外收入减少的情况下，导致净利润减少。

(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	53,242,602.19	120,752,907.07	-55.91%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	40,222,254.80	102,555,952.58	-60.78%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
游戏运营收入	5,107,273.18	9.59%	47,593,012.84	39.41%
游戏授权收入	0	0%	0	0%
游戏及应用推广收入	48,135,329.01	90.41%	73,159,894.23	60.59%
其他	0	0%	0	0%
合计	53,242,602.19	100%	120,752,907.07	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成结构无变化。

报告期内，公司游戏营运收入占比下降幅度较大，游戏及应用推广收入占比增长较多，主要原因为：业务结构调整，导致游戏营运收入占比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门创想无限信息科技有限公司	27,364,843.40	51.40%	否
2	海南蚂蚁网络科技有限公司	21,768,552.83	40.89%	否
合计		49,133,396.23	92.29%	-

2017年，公司前五大客户上海雪鲤鱼计算机技术有限公司、广州朱雀信息技术有限公司、天津圣煌网络科技有限公司在2018年均退出前五大客户，主要原因为：合同到期，运营游戏下线，

报告期内，公司前五大客户主要为厦门创想无限信息科技有限公司、海南蚂蚁网络科技有限公司，这两家客户的销售收入占当期营业收入的比重较高，客户高度集中。

(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	喀什洛德信息技术有限公司	9,650,239.62	23.99%	否
2	广州市源子文化传播有限公司	8,522,245.28	21.19%	否
3	喀什日盛文化传媒有限公司	7,943,187.74	19.75%	否
4	霍尔果斯顶联互动网络科技有限公司	4,849,424.34	12.06%	否
5	北京乐赢互动科技有限公司	3,330,188.68	8.28%	否
合计		34,295,285.66	85.27%	-

2. 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	5,244,535.94	-27,989,040.40	-
投资活动产生的现金流量净额	-315,000.00	-590,892.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,197,946.99	28,839,950.22	-

现金流量分析：

1、公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为 5,244,535.94 元，主要因为 2018 年度公司销售减少，采购成本减少，支付员工薪酬减少，支付税费减少，支付中国银行借款利息，财务费用支出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少的主要原因是：2018 年公司购买固定资产减少，投资支付的资金减少，因此投资活动现金流量金额减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少的主要原因是取得中国银行借款 13,000,000.00 元，偿还借款 18,878,849.17 元，故本年度筹资产生的现金流量较上年度减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司合计拥有一家全资子公司，一家参股公司，具体如下：

1、全资子公司成都博罗网络科技有限公司

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

2、参股子公司万载一起红企业管理中心（有限合伙）

报告期内，公司参与万载一起红企业管理中心（有限合伙）增资，增资后万载一起红企业管理中心（有限合伙）注册资本为人民币 5,050,505.00 元，其中本公司认缴出资人民币 200,000.00 元，实缴出资人民币 800,000.00 元。

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

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

√ 适用 □ 不适用

审计意见类型：

保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（编号：广会审字【2019】G19006960033号）客观、公正地反映了公司 2018 年度的财务状况以及经营成果和现金流，对广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告所作的专项说明均无异议。

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

董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《董事会关于 2018 年度财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》（公告编号：2019-010）

2、监事会就保留意见审计报告的说明：

监事会对本次董事会出具的《董事会关于 2018 年度财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》无异议；

本次董事会出具的专项说明能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《监事会关于 2018 年度财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》（公告编号：2019-011）

（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

变更前：本次变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

变更后：本次会计政策变更后，根据《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）文件规定，2018 年公司财务报表格式执行“一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）”；2019 年公司财务报表格式执行“一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）”。2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，即：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）四项准则。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照

财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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

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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。报告期内，公司资产负债结构合理，资产流动性较好，短期偿债能力较强，经营稳健，现金流充足，通过对研发的投入，推动了企业的技术进步，加快了企业的技术创新步伐，实现了可持续发展。报告期内，公司取得6项软件著作权。公司的主要财务、业务等经营指标稳定；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定，公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营场所租赁风险

公司租赁场所位于广州市天河区棠下荷光三横路7号501-506室、成都高新区天益街38号3栋。其中公司租赁位于广州市天河区棠下荷光三横路7号501-506室的办公场所尚未办理房地产权证书存在权

属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。

应对措施：

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

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

2、应收账款余额占比较高的风险

2018年年末、2017年年末、2016年年末公司应收账款账面余额分别为73,330,713.42元、79,745,211.39元、56,520,113.33元，占总资产的比重分别为92.54%、86.42%、80.26%。报告期内应收账款余额占比较高，一旦发生客户违约、延期支付等情形，将会影响到公司的经营活动和现金流。

应对措施：

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

3、流动性风险

2016年度、2017年度、2018年度，公司的经营性净现金流金额为-9,631,697.82元、-27,989,040.40元、5,244,535.94元，2018年期末、2017年期末、2016年期末公司应收账款账面余额分别为73,330,713.42元、79,745,211.39元、56,520,113.33元，报告期各期末公司的应收账款余额较大，如果应收账款收不回来，公司的流动性和正常经营将会受到很大影响。

应对措施：

一方面，公司加强对应收账款的管理，尽量缩短应收账款回收周期，争取与客户协商制定双方可确认操作的结算方式和付款期限；另一方面，公司于期后加强了对应收账款的催收力度，截至本报告出具之日，公司已收回报告期末的应收账款38,344,992.16元。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
王赞	是	资金	0.00	1,350,000.00	0.00	1,350,000.00	已事后补充履行
总计	-	-	0.00	1,350,000.00	0.00	1,350,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

1、公司于 2018 年上半年向控股股东、实际控制人王赞提供借款累计 8 次，累计金额 135.00 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制人王赞占用公司资金余额为 135.00 万元。

2、控股股东、实际控制人王赞于 2018 年 8 月 7 日向公司还款 135.00 万元，还清所占款项。

3、整改情况：

（1）关联方归还占用资金

控股股东、实际控制人王赞占用公司资金的情况发生于 2018 年 1-6 月，控股股东、实际控制人王赞于 2018 年 8 月 7 日还清所占款项。

（2）补充履行关联交易决策程序并披露

公司于 2018 年 8 月 18 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》，该议案尚需提交第三次临时股东大会审议。

公司于 2018 年 8 月 18 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》。

详情请见公司于 2018 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广州分给网络科技股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的公告》（公告编号：2018-030）。

公司承诺未来将严格遵守相关法律法规以用其他规章制度，严格执行公司内部控制制度和《公司章程》，对相关事项及时履行决策程序，及时履行信息披露义务。

（3）签署《杜绝资金占用的承诺函》

公司控股股东、实际控制人王赞出具了《杜绝资金占用的承诺函》：本人承诺以后不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产及资金的完整、独立和安全；同时将严格遵守相关法律法规和《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行审议及信息披露义务，规范关联交易相关事项。

（4）组织学习，提高合规意识

公司将定期组织培训、认真学习《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规，

并严格执行《公司章程》的规定，杜绝关联方占用公司资金、维护公司资产的完整及安全。同时严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行审议及信息披露义务，规范关联交易相关事项。

(5) 进一步加强提高信息披露水平

公司将严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求，进一步完善信息披露机制，确保公司的信息披露合法合规，做到真实、准确、完整。公司内部将加强学习，当发生应披露事项的情形，及时通知公司董事会并予以披露；依法披露前，相关知情人不得对外泄露相关信息。

详情请参见公司在全国股转系统指定的信息披露网站披露的公告《广州分给网络科技股份有限公司关于关联方资金占用情况说明及整改情况报告》（公告编号：2018-033）。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王赞、方锐、贺杰、李裕德、姜洋	最高额保证合同	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年2月14日	2017-007
总计		20,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

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

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

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

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

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

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

4. 《关于不在公司前五大客户和供应商占有权益的承诺函》：公司董事、监事、高级管理人员和核心

技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,603,915	54.95%	-102,387	8,501,528	54.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,580,115	10.09%	-700,000	880,115	5.62%
	董事、监事、高管	546,064	3.49%	-362,387	183,677	1.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,053,547	45.05%	102,387	7,155,934	45.70%
	其中：控股股东、实际控制人	5,415,345	34.59%	0	5,415,345	34.59%
	董事、监事、高管	163,820	10.46%	1,576,769	1,740,589	11.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,657,462	-	0	15,657,462	-
普通股股东人数		33				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王赞	6,995,460	700,000	6,295,460	40.21%	880,115	5,415,345
2	李春红	946,773	57,000	1,003,773	6.41%	0	1,003,773
3	佛山市创德投资管理中心（有限合伙）	819,100	0	819,100	5.23%	0	819,100
4	黄园园	0	702,000	702,000	4.48%	0	702,000
5	方锐	668,931	1,000	669,931	4.28%	501,699	168,232
合计		9,430,264	1,460,000	9,490,264	60.61%	1,381,814	8,108,450
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

1、普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明

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

2、普通股前五名或持股 10%及以上股东的股权质押情况

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

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

截至本年度报告出具日，公司控股股东、实际控制人王赞持有公司股份 6,295,460 股，持股比例为 40.21%，累计质押股数 2,900,000 股，占其本人持股总额的比例为 46.06%，占公司股本总额的比例为 18.52%。

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

截至 2018 年 12 月 31 日，王赞持有公司 6,295,460 股，占公司总股本的 40.21%，为公司控股股东。王赞先生的基本情况如下：

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

公司控股股东未发生变化。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为王赟先生，基本情况详见控股股东情况介绍。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月27日	2017年5月26日	22.38	457,468	10,237,999.56	1	0	2	0	0	是

募集资金使用情况：

1、公司募集资金 2018 年使用情况，具体如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	10,237,999.56
减：以前年度使用募集资金金额	9,804,850.00
本年度使用募集资金金额	445,463.87
其中：1、国战策略类手机游戏的研发	95,150.00
2、安卓渠道的运营建设	0.00
3、IOS 渠道的运营建设	0.00
4、H5 游戏平台的运营	3,850.00
5、支付股票发行中介费用	100,000.00
6、补充公司流动资金-支付公司职工薪酬	246,463.87
加：应退回金额（王赞 0.22 元，江育强 0.22 元）	0.44
减：已退回金额（王赞 0.22 元，江育强 0.22 元）	0.44
加：2017 年累计收到的利息收入扣减手续费净额	12,183.34
加：2018 年累计收到的利息收入扣减手续费净额	283.11
等于：募集资金账户余额	152.14

2、公司 2018 年募集资金变更募资用途的情况如下：

报告期内，公司于 2018 年 6 月 4 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更部分募

集资金用途的议案》，拟变更截至 2018 年 5 月 21 日公司募资专户剩余资金的使用用途，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-023）。该议案已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况；报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。详情请参见公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率 %	存续时间	是否 违约
短期银行 借款	公司	3,840,000.00	6.09%	2018.4.18-2019.4.17	否
长期银行 借款	公司	5,520,000.00	6.65%	2018.2.2-2020.2.1	否
长期银行 借款	公司	1,241,150.83	16.43%	2018.10.22-2020.10.27	否
合计	-	10,601,150.83	-	-	-

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

通过。

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

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

2018 年 4 月 18 日，公司于中国银行股份有限公司广州番禺支行签订 400 万元的借款协议，合同到期日 2019 年 4 月 17 日，合同编号：GDK476780120180155。截至 2018 年 12 月 31 日余 3,840,000.00 元。

2018 年 2 月 2 日，公司于中国银行股份有限公司广州番禺支行签订 600 万元的借款协议，合同到期日 2020 年 2 月 1 日，合同编号：GDK476780120170064。截至 2018 年 12 月 31 日余 5,520,000.00 元。

2018 年 10 月 22 日，公司于微众银行签订 150 万元的借款协议，合同到期日 2020 年 10 月 27 日，截至 2018 年 12 月 31 日余 1,241,150.83 元。

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
王赞	董事长、总经理	男	1982年08月19日	高中	至2019年4月	是
贺杰	董事	男	1974年11月18日	本科	至2019年4月	是
方锐	董事	男	1982年05月13日	本科	至2019年4月	是
李裕德	董事	男	1977年08月26日	大专	至2019年4月	是
孙伟强	董事	男	1971年10月08日	本科	至2019年4月	否
黄名旭	董事会秘书	男	1987年11月	本科	至2019年4月	是
杨思华	财务总监	女	1985年02月15日	本科	至2019年4月	是
王屏涛	监事会主席	男	1984年12月09日	高中	至2019年4月	是
李萍	职工监事	女	1982年09月18日	本科	至2019年4月	是
全毅	监事	男	1979年06月05日	大专	至2019年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司的控股股东、实际控制人为王赞先生，公司的董事、监事、高级管理人员与公司的控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王赞	董事长、总经	6,995,460	700,000	6,295,460	40.21%	0

	理					
方锐	董事	668,931	1,000	669,931	4.28%	0
贺杰	董事	696,235	161,000	535,235	3.42%	0
李裕德	董事	409,550	100,000	309,550	1.98%	0
合计	-	8,770,176	962,000	7,810,176	49.89%	0

(三) 变动情况

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

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
姜洋	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
黄名旭	-	新任	董事会秘书	聘任

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

1、姜洋离职详情请参见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《广州分给网络科技有限公司董秘离职公告》（公告编号：2018-036）。

2、黄名旭，男，1987年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2011年6月毕业于佛山科学技术学院动物科学专业。主要工作经历：2011年7月至2012年8月就职于惠州市沃生照明有限公司，任物控总监助理；2012年9月至2017年6月就职于佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙），任项目经理；2017年7月至2018年10月就职于广州华银创富股权投资有限公司，任总经理。

公司于2018年11月19日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于任命黄名旭为董事会秘书的议案》。详情见公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《广州分给网络科技有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2018-038）。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
财务人员	3	3

研发人员	37	15
业务人员	15	9
行政人员	5	5
员工总计	66	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	13
专科	32	20
专科以下	10	5
员工总计	66	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1 薪酬政策：本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并制定了具有竞争力的薪酬体系。公司实行全员合同制，与所有在职员工签订了《劳动合同书》，每月按时发放工资，按照国家有关的法律法规和地方相关社会保险政策，为员工提供五险、节日福利、等多种人文关怀和福利。

2 培训：公司注重员工的培训和发展，视人才为公司的一项核心竞争优势。报告期内，公司根据企业战略规划制定了一系列的培训计划，包括新员工的入职培训、

专业技能培训管理水平提升培训等，不断提升员工的综合素质和水平，帮助员工提升自身价值，实现公司与员工的共同成长。

截止报告期，公司不存在需承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

报告期内核心人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

是中小股东充分行使其股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、2018年3月9日,公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过： 1、《关于聘请2017年度财务报告审计机构的议案》 二、2018年4月17日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过： 1、《<2017年度总经理工作报告>议案》 2、《<2017年度董事会工作报告>议案》 3、《<2017年度财务报告>议案》 4、《<2018年度经营计划及财务预算方案>议案》 5、《<2017年年度报告及摘要>议案》 6、《<公司2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告>议案》 7、《<董事会关于2017年度公司财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明>的议案》 8、《<关于会计政策变更>的议案》 三、2018年6月3日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过： 1、《<关于募集资金变更用途>的议案》

		四、2018年8月18日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过： 1、《<2018年半年度报告>议案》 2、《<2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>议案》 3、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》 4、《关于追认公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。 5、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》 五、2018年11月19日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过： 1、《关于任命黄名旭为董事会秘书的议案》
监事会	2	一、2018年4月17日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过： 1、《<2017年度监事会工作报告>议案》 2、《<2017年度财务报告>议案》 3、《<2018年度经营计划及财务预算方案>议案》 4、《<2017年年度报告及摘要>议案》 5、《<监事会关于2017年度公司财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明>议案》 6、《<关于会计政策变更>的议案》 二、2018年8月18日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过： 1、《<2018年半年度报告>议案》 2、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用

		的议案》 3、关于追认公司向控股股东借款暨关联交易的议案》 4、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》
股东大会	4	一、2018年3月27日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过: 1、《关于聘请2017年度财务报告审计机构的议案》 二、2018年5月9日公司召开2017年年度股东大会,审议通过: 1、《2017年度董事会工作报告》; 2、《2017年度监事会工作报告》; 3、《2017年度财务报告》; 4、《2018年度经营计划及财务预算方案》; 5、《2017年年度报告及摘要》; 6、《公司2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 7、《董事会关于2017年度公司财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》; 8、《监事会关于2017年度公司财务报表审计被出具保留意见审计报告的专项说明》。 9《关于券商做市库存股划转的议案》 三、2018年6月21日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过: 1、《<关于募集资金变更用途>的议案》 三、2018年9月7日,公司召开2018年第三次临时股东大会,审议通过: 1、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用

		的议案》 2、《关于追认公司向控股股东借款暨关联交易的议案》 3、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

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

（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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

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

(二) 资产独立情况

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

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

(三) 机构独立情况

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

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文

件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（四）人员独立情况

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

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

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

（五）财务独立情况

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理制度。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理制度。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度，今后将择机建立该项制度，以确保年度报告不发生重大差错。

财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □其他事项段 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 □强调事项段 □持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字【2019】G19006960033 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	刘火旺、姚静
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

广州分给网络科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广州分给网络科技股份有限公司（以下简称“分给网络”）财务报表，包括 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了分给网络 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如“五、合并财务报表主要项目注释 2”所披露，本报告期末分给网络应收账款原值为 87,525,020.03 元，相应计提坏账准备 14,194,306.61 元。其中，已逾合同约定收款期的金额合计为 61,735,068.56 元。另如“十三、资产负债表日后事项的非调整事项”所述，截止本报告发出日，应收账款收回的金额合计为 38,344,992.16 元，剩余金额 49,180,027.87 元全部超过合同约定收款期限。我们无法获取充分、适当的审计证据，对分给网络逾期应收账款的可回收性作出准确判断。

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

三、其他信息

分给网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括分给网络 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2018 年 12 月 31 日分给网络逾期应收账款的可回收性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督分给网络的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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	第十一节五、1	1,627,871.54	3,896,282.59
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节五、2	73,330,713.42	79,745,211.39
其中：应收票据			-
应收账款		73,330,713.42	79,745,211.39
预付款项	第十一节五、3	1,541,546.15	3,893,382.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节五、4		177,240.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节五、5		3,806,061.41
流动资产合计		76,500,131.11	91,518,178.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		800,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	第十一节五、7	155,506.27	236,516.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节五、8		21,784.47
递延所得税资产	第十一节五、9	1,783,623.33	665,510.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,739,129.60	1,423,810.95
资产总计		79,239,260.71	92,941,989.09
流动负债：			
短期借款	第十一节五、10	3,840,000.00	7,840,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节五、11	14,696,113.80	17,260,389.71
其中：应付票据			
应付账款		14,696,113.80	17,260,389.71
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节五、12	311,727.39	400,446.98
应交税费	第十一节五、13	598,337.15	4,252,303.17
其他应付款	第十一节五、14		0.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十一节五、15	3,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		22,446,178.34	29,753,140.30
非流动负债：			
长期借款		6,761,150.83	11,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		6,761,150.83	11,640,000.00
负债合计		29,207,329.17	41,393,140.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节五、17	15,657,462.00	15,657,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节五、18	17,709,255.47	17,709,255.47

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节五、19	2,130,242.98	2,130,242.98
一般风险准备			
未分配利润	第十一节五、20	14,534,971.09	16,051,888.34
归属于母公司所有者权益合计		50,031,931.54	51,548,848.79
少数股东权益			
所有者权益合计		50,031,931.54	51,548,848.79
负债和所有者权益总计		79,239,260.71	92,941,989.09

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,433,891.54	3,849,662.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节十五、1	73,330,713.42	79,745,211.39
其中：应收票据			
应收账款		73,330,713.42	79,745,211.39
预付款项		1,541,546.15	3,893,382.75
其他应收款	第十一节十五、2	3,439,970.65	2,301,210.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,806,061.41
流动资产合计	第十一节十五、2	79,746,121.76	93,595,528.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节十五、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		800,000.00	500,000.00
投资性房地产			

固定资产		134,952.90	190,023.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			21,784.47
递延所得税资产		1,783,623.33	665,510.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,718,576.23	2,377,317.83
资产总计		83,464,697.99	95,972,846.34
流动负债：			
短期借款		3,840,000.00	7,840,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,696,113.80	17,260,389.71
其中：应付票据			
应付账款		14,696,113.80	17,260,389.71
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		222,286.19	311,005.78
应交税费		597,929.38	4,252,303.17
其他应付款			0.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		22,356,329.37	29,663,699.10
非流动负债：			
长期借款		6,761,150.83	11,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		6,761,150.83	11,640,000.00
负债合计		29,117,480.20	41,303,699.10

所有者权益：			
股本		15,657,462.00	15,657,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,709,255.47	17,709,255.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,130,242.98	2,130,242.98
一般风险准备			
未分配利润		18,850,257.34	19,172,186.79
所有者权益合计		54,347,217.79	54,669,147.24
负债和所有者权益合计		83,464,697.99	95,972,846.34

(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		53,242,602.19	120,752,907.07
其中：营业收入		53,242,602.19	120,752,907.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,780,499.33	113,978,372.72
其中：营业成本		40,222,254.80	102,555,952.58
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		60,599.10	95,484.94
销售费用			
管理费用		3,171,913.19	6,581,214.06
研发费用		3,199,157.67	2,444,625.87
财务费用		1,181,668.82	762,051.22
其中：利息费用		1,177,419.75	778,049.78
利息收入		3,677.63	20,870.19
资产减值损失		8,944,905.75	1,539,044.05

信用减值损失			
加：其他收益		4,345.44	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,533,551.70	6,774,534.35
加：营业外收入		901,308.97	3,380,000.00
减：营业外支出		2,787.74	2,475.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,635,030.47	10,152,058.77
减：所得税费用		-1,118,113.22	-665,447.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,516,917.25	10,817,506.38
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）		-1,516,917.25	10,817,506.38
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			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-1,516,917.25	10,817,506.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,516,917.25	10,817,506.38
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（元/股）		-0.10	0.71

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.71
------------------	--	-------	------

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		53,048,427.43	120,752,907.07
减：营业成本		40,222,254.80	102,555,952.58
税金及附加		60,191.33	95,484.94
销售费用			
管理费用		1,783,983.31	4,219,933.02
研发费用		3,199,157.67	3,199,157.67
财务费用		1,180,843.91	760,825.57
其中：利息费用		1,177,419.75	778,049.78
利息收入		3,567.04	20,732.23
资产减值损失		8,944,905.75	1,539,294.05
信用减值损失			
加：其他收益		4,345.44	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,338,563.90	8,382,259.24
加：营业外收入		901,308.97	3,380,000.00
减：营业外支出		2,787.74	2,475.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,440,042.67	11,759,783.66
减：所得税费用		-1,118,113.22	-665,510.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-321,929.45	12,425,293.77
（一）持续经营净利润		-321,929.45	12,425,293.77
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-321,929.45	12,425,293.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.7
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.7

（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		53,878,165.28	103,271,085.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,427,321.21	3,950,869.98
经营活动现金流入小计		64,305,486.49	107,221,955.29
购买商品、接受劳务支付的现金		43,377,852.78	122,950,118.98
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		4,017,058.37	5,808,917.95
支付的各项税费		593,083.76	880,772.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,072,955.64	5,571,186.56
经营活动现金流出小计		59,060,950.55	135,210,995.69
经营活动产生的现金流量净额		5,244,535.94	-27,989,040.40

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,000.00	90,892.00
投资支付的现金		300,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		315,000.00	590,892.00
投资活动产生的现金流量净额		-315,000.00	-590,892.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,238,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	30,238,000.00
偿还债务支付的现金		18,878,849.17	520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,177,419.75	778,049.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		141,678.07	100,000.00
筹资活动现金流出小计		20,197,946.99	1,398,049.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,197,946.99	28,839,950.22
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		-2,268,411.05	260,017.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,896,282.59	3,636,264.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,627,871.54	3,896,282.59

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		53,678,165.28	103,271,085.31
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		10,427,210.62	3,950,732.02
经营活动现金流入小计		64,105,375.90	107,221,817.33
购买商品、接受劳务支付的现金		43,377,852.78	122,950,118.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,952,326.27	4,257,503.81
支付的各项税费		593,083.76	880,772.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,084,936.87	7,144,633.47
经营活动现金流出小计		59,008,199.68	135,233,028.46
经营活动产生的现金流量净额		5,097,176.22	-28,011,211.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,000.00	64,910.00
投资支付的现金		300,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		315,000.00	564,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-315,000.00	-564,910.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,238,000.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	30,238,000.00
偿还债务支付的现金		18,878,849.17	520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,177,419.75	778,049.78
支付其他与筹资活动有关的现金		141,678.07	100,000.00
筹资活动现金流出小计		20,197,946.99	1,398,049.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,197,946.99	28,839,950.22
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		-2,415,770.77	263,829.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,849,662.31	3,585,833.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,433,891.54	3,849,662.31

(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	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		16,051,888.34		51,548,848.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		16,051,888.34		51,548,848.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,516,917.25		-1,516,917.25
（一）综合收益总额											-1,516,917.25		-1,516,917.25
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,657,462				17,709,255.47				2,130,242.98		14,534,971.09	50,031,931.54

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其 他 综	专 项 储	盈 余 公 积	一 般 风	未分配利润		
优 先		永 续 债	其 他										

		股					合 收 益	备		险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		6,476,911.34		30,593,342.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		6,476,911.34		30,593,342.85
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	457,462.00				9,680,537.56				1,242,529.38		9,574,977.00		20,955,505.94
（一）综合收益总额											10,817,506.38		10,817,506.38
（二）所有者投入和减少资本	457,462.00				9,680,537.56								10,137,999.56
1．股东投入的普通股	457,462.00				9,680,537.56								10,137,999.56
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金 额													
4．其他													
（三）利润分配									1,242,529.38		-1,242,529.38		
1．提取盈余公积									1,242,529.38		-1,242,529.38		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		16,051,888.34	51,548,848.79

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：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	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		19,172,186.79	54,669,147.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		19,172,186.79	54,669,147.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-321,929.45	-321,929.45
（一）综合收益总额											-321,929.45	-321,929.45
（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．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98	18,850,257.34	54,347,217.79

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	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		7,989,422.40	32,105,853.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,200,000.00				8,028,717.91				887,713.60		7,989,422.40	32,105,853.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	457,462.00				9,680,537.56				1,242,529.38		11,182,764.39	22,563,293.33
（一）综合收益总额											12,425,293.77	12,425,293.77
（二）所有者投入和减少资本	457,462.00				9,680,537.56							10,137,999.56
1. 股东投入的普通股	457,462.00				9,680,537.56							10,137,999.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									1,242,529.38		-1,242,529.38	
1. 提取盈余公积									1,242,529.38		-1,242,529.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,657,462.00				17,709,255.47				2,130,242.98		19,172,186.79	54,669,147.24

一、公司基本情况

1、公司注册地及总部地址

广州市天河区棠下荷光三横路7号501房

2、公司所属行业及经营范围

所属行业：互联网和相关服务。

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

3、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

4、合并财务报表范围

截至2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司为：成都博罗网络科技有限公司，详见本附注七、在其他主体中的权益1、企业集团的构成。

本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、10、应收票据及应收款项”、“三、11、存货”、“三、15、固定资产”和“三、24、收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三、28、重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、 营业周期

公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接

相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

9、 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入

当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②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之和。

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

（3）金融负债终止确认条件

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。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（5）金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

10、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为100万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经减值测试后不存在减值的，公司按账龄计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

类别	组合名称	坏账准备计提方法
应收账款	账龄组合	账龄分析法
	合并范围内关联方组合	不计提坏账
应收票据	商业承兑汇票	按账龄连续计算的原则，按应收账款信用风险特征计提坏账
	银行承兑汇票	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

领用发出按加权平均法计价。

（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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）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；

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

13、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制

下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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。

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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	直线法	5-20年	5%	4.75%-19.00%
运输设备	直线法	8-10年	5%	9.50%-11.875%
其他设备	直线法	3-5年	5%	19.00%-31.67%

16、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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，并按本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。

17、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。

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）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。

（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）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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，直线摊销方法如下：土地使用权 50 年，非专利技术 3-5 年，软件使用权 5-10 年。每年年终，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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，不予摊销，每年年终对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按其使用寿命采用直线法摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。

研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

19、长期资产减值准备

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类：

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司及子公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

假定在计量日将该权益工具转移给其他市场参与者，而且该权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司及子公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司及子公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司确认收入的具体方式

业务类型	运营形式	收入确认方式
游戏运营收入	公司基于电信运营商和各渠道向手机用户提供的移动应用产品体验服务以及其他增值业务，并从用户支付的费用中取得信息费分成收入	公司与电信运营商及各渠道签署合作协议，根据终端用户下载或在线使用本公司自行研发的移动应用产品所产生的信息费，由运营商和各渠道利用其计费平台代收，然后根据合同约定的分成比例与本公司进行结算，本公司再根据结（清）算单所确认的结（清）算月份和金额确认相应月份的营业收入。
游戏授权收入	公司与运营平台签订游戏授权许可协议，授权许可该合	一个会计年度内完成的软件研发授权，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超

	作方在某个区域市场独家运营公司自主开发的游戏产品	过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。
游戏及应用推广收入	提供游戏及应用推广业务	公司通过为客户提供推广其开发的游戏软件及应用的服務，客户根据推广带来的用户所支付的有效信息为基准支付公司推广费用。公司根据经双方核对确认的推广带来的用户有效信息费按约定计算方式确认当月分成收入所得。

25、政府补助

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

28、重大会计判断和估计

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）持有至到期投资

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

（4）持有至到期投资减值

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

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布的《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），对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2017 年 12 月 31 日财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2017年12月31日/2017年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	经公司董事会批准	应收票据及应收账款	79,745,211.39
		应收账款	-79,745,211.39
		应付票据及应付账款	17,260,389.71
		应付账款	-17,260,389.71
		管理费用	-2,444,625.87
		研发费用	2,444,625.87

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务、有形动产租赁的增值额	6%

城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%/25%见附注四、2

注：子公司成都博罗网络科技有限公司按 25%缴纳企业所得税

2、税收优惠

（1）所得税

根据相关规定，我国境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经广东省经济和信息化委员会审核，母公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业（《软件测试报告》标志号：17005751MM0301CRT30）。公司自 2017 年度起应纳税所得额为正，按规定获利年度认定为 2017 年始，2017—2018 年免征企业所得税，2019—2021 年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,627,871.54	3,896,282.59
其他货币资金	-	-
合计	1,627,871.54	3,896,282.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	73,330,713.42	79,745,211.39
合计	73,330,713.42	79,745,211.39

(1) 本期期末无应收票据

(2) 应收账款

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	85,927,206.32	98.17%	12,596,492.90	14.66%	73,330,713.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,597,813.71	1.83%	1,597,813.71	100.00%	-
合计	87,525,020.03	100.00%	14,194,306.61	16.22%	73,330,713.42

(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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,221,852.25	99.12%	4,476,640.86	5.32%	79,745,211.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.88%	750,000.00	100.00%	-
合计	84,971,852.25	100.00%	5,226,640.86	6.15%	79,745,211.39

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	52,819,900.80	2,640,995.04	5.00%
1-2年	32,990,774.49	9,897,232.34	30.00%
2-3年	116,531.03	58,265.52	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	85,927,206.32	12,596,492.90	14.66%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,967,665.75 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期无核销应收账款的情况

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计 86,003,478.56 元，占应收账款期末余额合计数的 98.26%，相应计提的坏账准备合计 14,015,694.20 元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	1,541,546.15	100.00%	3,880,382.75	99.67%
1-2年	-	-	13,000.00	0.33%
合计	1,541,546.15	100.00%	3,893,382.75	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额 1,541,546.15 元，占预付款项期末余额合计数的 100.00%。

4、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	-	177,240.00
合计	-	177,240.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 本期期末无应收利息

(2) 本期期末无应收股利

(3) 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	74,680.00	100.00%	74,680.00	100.00%	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	74,680.00	100.00%	74,680.00	100.00%	-

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,680.00	100.00	97,440.00	35.47	177,240.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	274,680.00	100.00	97,440.00	35.47	177,240.00

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	-	-	5.00%
1-2年	-	-	30.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	74,680.00	74,680.00	100.00%
合计	74,680.00	74,680.00	100.00%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 22,760.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	74,680.00	74,680.00
往来款	-	200,000.00
合计	74,680.00	274,680.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市怡祥物业管理有限公司	房租押金	74,480.00	3 年以上	99.73%	74,480.00
广州市天河区天河恒凯桶装水	水桶押金	200.00	3 年以上	0.27%	200.00
合 计		74,680.00		100.00 %	74,680.00

6) 本期期末无涉及政府补助的应收款项

7) 本期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 本期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	-	884,170.15
待开票进项税	-	2,921,891.26
合计	-	3,806,061.41

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-

按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	800,000.00	-	800,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	800,000.00	-	800,000.00	500,000.00	-	500,000.00

(2) 本期期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 本期期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资 单位持股 比例	减值准备
	期初	本期增加	本期减少	期末		
万载一起红企业管理中心 (有限合伙)	500,000.00	300,000.00	-	800,000.00	19.80%	-
合计	500,000.00	300,000.00	-	800,000.00		-

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无。

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

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,506.27	236,516.37
固定资产清理	-	-
合计	155,506.27	236,516.37

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	-	-	546,905.43	546,905.43
2.本期增加金额	-	-	-	23,613.00	23,613.00
(1) 购置	-	-	-	23,613.00	23,613.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	570,518.43	570,518.43
二、累计折旧					
1.期初余额	-	-	-	310,389.06	310,389.06
2.本期增加金额	-	-	-	104,623.10	104,623.10
(1) 计提	-	-	-	104,623.10	104,623.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	415,012.16	415,012.16
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	-	155,506.27	155,506.27
2.期初账面价值	-	-	-	236,516.37	236,516.37

(2) 本期期末无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期期末无未办妥产权证书的固定资产

(6) 本期无固定资产清理事项发生

8、 长期待摊费用

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

办公室装修费	21,784.47	-	21,784.47	-	-
合计	21,784.47	-	21,784.47	-	-

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
计提坏账准备影响数	14,268,986.61	1,783,623.33	5,324,080.86	665,510.11
合计	14,268,986.61	1,783,623.33	5,324,080.86	665,510.11

(2) 本期期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本期期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,315,111.25	3,120,123.45
合计	4,315,111.25	3,120,123.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020	238,049.69	238,049.69
2021	1,274,348.87	1,274,348.87
2022	1,607,724.89	1,607,724.89
2023	1,194,987.80	-
合计	4,315,111.25	3,120,123.45

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,840,000.00	7,840,000.00

合计	3,840,000.00	7,840,000.00
----	--------------	--------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	14,696,113.80	17,260,389.71
合计	14,696,113.80	17,260,389.71

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,141,223.40	17,260,389.71
1年以上	554,890.40	-
合计	14,696,113.80	17,260,389.71

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

无

12、应付职工薪酬

(1) 明细列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期职工薪酬	400,446.98	3,767,073.83	3,855,793.42	311,727.39
离职后福利-设定提存计划	-	218,554.06	218,554.06	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	400,446.98	3,985,627.89	4,074,347.48	311,727.39

(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
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	400,446.98	3,498,080.81	3,586,800.40	311,727.39
二、职工福利费	-	79,235.00	79,235.00	-
三、社会保险费	-	159,878.02	159,878.02	-
其中：1.医疗保险费	-	134,708.63	134,708.63	-
2.工伤保险费	-	2,036.85	2,036.85	-
3.生育保险费	-	12,239.18	12,239.18	-
4.重大疾病医疗保险	-	10,893.36	10,893.36	-
四、住房公积金	-	29,880.00	29,880.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、因解除劳务关系给予的补偿	-	-	-	-
八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	400,446.98	3,767,073.83	3,855,793.42	311,727.39

(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
一、基本养老保险费	-	212,537.84	212,537.84	-
二、失业保险费	-	6,016.22	6,016.22	-
三、其他	-	-	-	-
合计	-	218,554.06	218,554.06	-

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	595,608.98	4,238,782.41
城市维护建设税	1,761.33	7,887.11
教育费附加	580.10	3,380.19
地方教育附加	386.74	2,253.46

合计	598,337.15	4,252,303.17
----	------------	--------------

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	0.44
合计	-	0.44

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）本期期末无应付利息

（2）本期期末无应付股利

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	0.44
合计	-	0.44

2) 本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**15、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

16、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,761,150.83	11,640,000.00
合计	6,761,150.83	11,640,000.00

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,657,462.00	-	-	-	-	-	15,657,462.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,709,255.47	-	-	17,709,255.47
合计	17,709,255.47	-	-	17,709,255.47

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,130,242.98	-	-	2,130,242.98
合计	2,130,242.98	-	-	2,130,242.98

20、未分配利润

项目	本期余额	上期余额
调整前上期末未分配利润	16,051,888.34	6,476,911.34
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	16,051,888.34	6,476,911.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,516,917.25	10,817,506.38
减：提取法定盈余公积	-	1,242,529.38
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	14,534,971.09	16,051,888.34

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,242,602.19	40,222,254.80	120,752,907.07	102,555,952.58
其他业务	-	-	-	-
合计	53,242,602.19	40,222,254.80	120,752,907.07	102,555,952.58

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,539.38	52,713.47
教育费附加	11,627.83	22,591.48
地方教育附加	7,751.89	15,060.99
印花税	-	5,119.00
残疾人保障金	13,680.00	-
合计	60,599.10	95,484.94

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,370,582.03	3,770,861.06
折旧与摊销费用	47,724.22	118,507.93
办公费用	648,818.89	1,510,853.35
差旅费用	38,984.50	168,759.00
房租及管理费	606,026.88	589,768.95
交通费	9,588.00	23,341.10
业务招待费	-	48,734.00
中介机构费用	450,188.67	350,388.67
合计	3,171,913.19	6,581,214.06

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,615,045.86	2,437,550.40
办公费	3,779.25	7,075.47
交通费	421.00	-
折旧与摊销费用	78,683.35	-
服务器租赁费	501,228.21	-
合计	3,199,157.67	2,444,625.87

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,177,419.75	778,049.78
减：利息收入	3,677.63	20,870.19
手续费及其他	7,926.70	4,871.63
合计	1,181,668.82	762,051.22

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,944,905.75	1,539,044.05
合计	8,944,905.75	1,539,044.05

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,345.44	-	4,345.44
合计	4,345.44	-	4,345.44

政府补助按明细披露：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	4,345.44	-	与收益相关
合计	4,345.44	-	

28、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
政府补助	900,000.00	3,380,000.00	900,000.00
其他	1,308.97	-	1,308.97
合计	901,308.97	3,380,000.00	901,308.97

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
------	--------	--------	-----------------

广州市金融工作局全国中小企业股份 转让系统挂牌企业补贴	-	1,700,000.00	与收益相关
天河区“新三板”、广州股权交易中心 挂牌企业奖励补贴	-	800,000.00	与收益相关
高新技术企业资质认定补贴专项经费	-	880,000.00	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金(促 进民营经济发展) 项目	500,000.00	-	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过第二 年市奖励	160,000.00	-	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过第二 年奖励区配套	240,000.00	-	与收益相关
合计	900,000.00	3,380,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金支出	2,787.74	2,475.58	2,787.74
合计	2,787.74	2,475.58	2,787.74

30、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	-	-
递延所得税费用	-1,118,113.22	-665,447.61
合计	-1,118,113.22	-665,447.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,635,030.47	10,152,058.77

按法定/适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-298,746.95	-401,931.22
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-819,366.27	209,581.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-	-473,098.35
所得税费用	-1,118,113.22	-665,447.61

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行利息	3,677.63	20,869.98
政府补助	904,345.44	3,380,000.00
收到的往来款	9,519,298.14	550,000.00
合计	10,427,321.21	3,950,869.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	1,743,607.28	3,075,659.57
支付的往来款项	9,317,000.44	2,487,914.00
银行手续费	7,926.92	7,612.99
研发费用	4,421.00	-
合计	11,072,955.64	5,571,186.56

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,516,917.25	10,817,506.38
加：计提的资产减值准备	8,944,905.75	1,539,044.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,623.10	94,001.29
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	21,784.47	24,506.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用	1,177,419.75	778,049.78
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,118,113.22	-665,447.61
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,353,167.78	-21,071,834.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,998.88	-19,504,866.10
与资产相关的政府补助计入营业外收入	-	-
专项储备	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,244,535.94	-27,989,040.40
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,627,871.54	3,896,282.59
减：现金的期初余额	3,896,282.59	3,636,264.77
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,268,411.05	260,017.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,627,871.54	3,896,282.59
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,627,871.54	3,896,282.59
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	1,627,871.54	3,896,282.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

33、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都博罗网络科技有限公司	成都	成都	网络科技	100%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门负责自身的现金流预测，在现金流预测的基础上，对短期和长期的资金需求保持监控，以确保本公司能够拥有足够的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	期末余额		

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

九、公允价值的披露

报告期内无以公允价值计量的资产或负债。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

存在控制关系的本公司股东、 股东姓名	对本公司的持股 比例	对本公司的表决权比例	与公司关系
王赞	40.21%	40.21%	实际控制人

2、本企业的子公司情况

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

3、公司关键管理人员及其关系密切的亲属

(1) 董事、监事和高级管理人员

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

(2) 董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员

董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐

妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

4、其他重要股东

股 东 名 称	对本公司的持股比例
李春红	持股比例6.41%
佛山市创德投资管理中心	持股比例5.23%
刘建勇	持股比例 4.27%，
佛山市创华投资管理中心	持股比例 2.62%
毛晟毅	持股比例 2.62%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

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

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

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	875,040.96	1,361,447.55

6、关联方应收应付款项

--	--	--	--	--	--

注：因公司控股股东、实际控制人王赞临时资金需求，本期公司向王赞借款金额合计 135 万元，王赞已于 2018 年 8 月 7 日归还全部借款，还清所占款项。

十一、股份支付

无

十二、承诺或有事项

公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

资产负债表日后起至本报告发出日，本公司收回应收账款合计 38,344,992.16 元；截止报告发出日，公司未收回的应收账款全部已超过合同约定的收款期，未收回金额合计 49,180,027.87 元。除以上事项外，截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	73,330,713.42	79,745,211.39

合计	73,330,713.42	79,745,211.39
----	---------------	---------------

(1) 应收账款

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	85,927,206.32	98.17%	12,596,492.90	14.66%	73,330,713.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,597,813.71	1.83%	1,597,813.71	100.00%	-
合计	87,525,020.03	100.00%	14,194,306.61	16.22%	73,330,713.42

(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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,221,852.25	99.12%	4,476,640.86	5.32%	79,745,211.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.88%	750,000.00	100.00%	-
合计	84,971,852.25	100.00	5,226,640.86	6.15	79,745,211.39

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	52,819,900.80	2,640,995.04	5.00%
1-2年	32,990,774.49	9,897,232.34	30.00%
2-3年	116,531.03	58,265.52	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	85,927,206.32	12,596,492.90	14.66%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,967,665.75 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期无核销应收账款的情况

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计 86,003,478.56 元，占应收账款期末余额合计数的 98.26%，相应计提的坏账准备合计 14,015,694.20 元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	3,439,970.65	2,301,210.65
合计	3,439,970.65	2,301,210.65

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 本期期末无应收利息

(2) 本期期末无应收股利

(3) 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	74,680.00	2.12%	74,680.00	100.00%	-
合并范围内关联方组合	3,439,970.65	97.88%	-	-	3,439,970.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,514,650.65	100.00%	74,680.00	2.12%	3,439,970.65

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,680.00	11.45	97,440.00	35.47	177,240.00
合并范围内关联方组合	2,123,970.65	88.55	-	-	2,123,970.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,398,650.65	100.00	97,440.00	4.06	2,301,210.65

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	-	-	5.00%
1-2年	-	-	30.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	74,680.00	74,680.00	100.00%
合计	74,680.00	74,680.00	

组合中，对合并范围内正常经营的子公司的其他应收款 3,514,650.65 元，未计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,760.00 元。

3) 本期无核销应收账款的情况

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	3,439,970.65	2,123,970.65
往来款	-	200,000.00
押金保证金	74,680.00	74,680.00
合计	3,514,650.65	2,398,650.65

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都博罗网络科技有限公司	内部往来款	3,439,970.65	0-3 年	97.88%	-
广州市怡祥物业管理有限公司	押金保证金	74,480.00	3 年以上	2.11%	74,480.00
广州市天河区天河恒凯桶装水	押金保证金	200.00	3 年以上	0.01%	200.00
合计		3,514,650.65		100.00%	74,680.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都博罗网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
合 计		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	53,048,427.43	40,222,254.80	120,752,907.07	102,555,952.58
其他业务	-	-	-	-
合计	53,048,427.43	40,222,254.80	120,752,907.07	102,555,952.58

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	2017年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	905,654.41	3,380,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,787.74	-2,475.58
小计	902,866.67	3,377,524.42
减：非经常性损益相应的所得税	-	-
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	902,866.67	3,377,524.42
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,516,917.25	10,817,506.38
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-2,419,783.92	7,439,981.96

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	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	-2.99%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.76%	-0.15	-0.15

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州分给网络科技股份有限公司财务部

广州分给网络科技股份有限公司

董事会

2019年4月24日