



# 狼旗股份

NEEQ : 837752

## 广州狼旗网络科技股份有限公司

Guangzhou Langqi network technology Co., LTD



## 年度报告

## 2018

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 10 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 17 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 19 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 20 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 21 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 24 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、狼旗股份 | 指 | 广州狼旗网络科技有限公司  |
| 主办券商、第一创业   | 指 | 第一创业证券股份有限公司  |
| 会计师事务所      | 指 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 元、万元        | 指 | 人民币、人民币万元   |
| 股转系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 报告期         | 指 | 2018 年 01 月 01 日-2018 年 12 月 31 日                           |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员  |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 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                                   |
| 股东大会        | 指 | 广州狼旗网络科技有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 广州狼旗网络科技有限公司股董事会  |
| 监事会         | 指 | 广州狼旗网络科技有限公司监事会   |
| 国家新闻出版广电总局  | 指 | 根据第十二届全国人民代表大会第一次会议表决通过的出版广电总局                              |
| IP          | 指 | Intellectual Property 的缩写，即知识产权，它包括一个产品的著作权、专利权、商标权三个主要组成部分 |
| 联合运营        | 指 | 游戏开发方将游戏授权给一家或多家运营商运营，运营商根据运营收入向开发方按协议约定比例进行分成              |

## 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。

公司负责人黄铨、主管会计工作负责人许素娇及会计机构负责人（会计主管人员）许素娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准无保留意见审计报告，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述   |
|---------------|--|
| 新产品开发和运营风险    | 网络游戏行业是新兴的文化创意产业，游戏产品不断推陈出新，市场和用户的兴趣变化日新月异。若公司在游戏产品的立项、研发的过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握的不够精准，导致未能及时并持续推出符合市场期待的游戏产品，亦或未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的收入业绩产生一定的影响。尽管公司的研发团队经营丰富，能够在一定程度上为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，但若公司未能按计划陆续推出游戏产品或游戏产品的生命周期低于预期，则可能对公司的盈利水平产生不利的影响。 |
| 人才引进和流失风险     | 随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展平台，将降低对优秀人才的吸引；同时，虽然公司正在制定股权激励制度，但如果公司不能持续有效的维持核心人员的激励机制，将会影响核心人员的积极性和稳定性，对公司的持续经营发展和盈利能力产生不利影响。   |
| 信息数据泄露、技术失密风险 | 公司主要从事网络游戏的研发与运营，属于知识和技术密集   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均系公司自主知识产权。由于国内游戏市场山寨、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能会导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。</p> |
| 实际控制人丧失控制权的风险   | <p>狼旗股份公司现有股权结构分散，实际控制人黄铎仅持有公司 28.17%的股份，若将来发行股份，其持股比例将会被进一步被稀释，从而导致公司股东黄铎丧失控制权，进而影响公司的决策效率，影响公司发展方向及战略实现。</p>                  |
| 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  | 广州狼旗网络科技股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Langqi network technology Co., LTD |
| 证券简称    | 狼旗股份   |
| 证券代码    | 837752                                       |
| 法定代表人   | 黄铨   |
| 办公地址    | 广州市黄埔区黄埔公园西路 28 号大湾区产业园 A 栋 8006 房           |

### 二、 联系方式

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 罗春烈                                |
| 职务              | 董事会秘书                              |
| 电话              | 020-86172300                       |
| 传真              | 020-86172202                       |
| 电子邮箱            | Luochublie_as@7you.com             |
| 公司网址            | www.langqigame.com                 |
| 联系地址及邮政编码       | 广州市黄埔区黄埔公园西路 28 号大湾区产业园 A 栋 8006 房 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                    |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                           |

### 三、 企业信息

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统    |
| 成立时间            | 2010 年 1 月 15 日 |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 8 日  |
| 分层情况            | 基础层             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I64 互联网和相关服务业   |
| 主要产品与服务项目       | 移动终端网络游戏的研发和运营  |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价            |
| 普通股总股本（股）       | 19,138,333      |
| 优先股总股本（股）       | 0               |
| 做市商数量           | 0               |
| 控股股东            | 黄铨              |
| 实际控制人及其一致行动人    | 黄铨              |

### 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 | 914401016986993694 | 否        |

|         |  |   |
|---------|--|---|
| 注册地址    | 广州市黄埔区黄埔公园西路 28 号<br>大湾区产业园 A 栋 8006 房 | 是 |
| 注册资本（元） | 19,138,333                             | 否 |
|         |  |   |

## 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 第一创业                          |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 签字注册会计师姓名      | 胡咸华、刘刚                        |
| 会计师事务所办公地址     | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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                                   | 8,810,481.28  | 20,220,643.10  | -56.43% |
| 毛利率%                                   | 95.38%        | 58.08%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -340,579.55   | -24,946,594.38 | -98.63% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -1,657,339.69 | -27,464,784.68 |         |
| 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）         | -36.44%       | -395.19%       | -       |
| 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） | -177.33%      | -435.08%       | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.02         | -1.33          |         |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 9,957,026.49  | 19,988,560.72 | -50.19% |
| 负债总计            | 10,934,160.16 | 19,716,006.42 | -44.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 844,650.18    | 1,104,891.27  | -23.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.04          | 0.06          | -33.33% |
| 资产负债率%（母公司）     | 66.47%        | 77.75%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 109.81%       | 99.00%        | -       |
| 流动比率            | 0.91          | 1.01          | -       |
| 利息保障倍数          | -1.34         | -45.98        | -       |

#### 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 | 479,275.96 | -16,251,329.74 | -102.59% |
| 应收账款周转率       | 0.79       | 1.35           | -        |
| 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%  | -50.19% | -1.54%    | -    |
| 营业收入增长率% | -56.43% | -53.68%   | -    |
| 净利润增长率%  | -94.73% | 1,680.03% | -    |

**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     | 19,138,333 | 19,138,333 | 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                  |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,324,873.00        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,324,873.00</b> |
| 所得税影响数  | -6,822.29           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -1,290.57           |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,316,760.14</b> |

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期）    |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|--------|---------------|-------|--------------|-------|
|        | 调整重述前         | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |
| [应收账款] | 16,793,315.16 | -     |              |       |

|             |                      |                      |  |  |
|-------------|----------------------|----------------------|--|--|
| [应收票据及应收账款] | -                    | 16,793,315.16        |  |  |
| [应付账款]      | 9,135,660.38         | -                    |  |  |
| [应付票据及应付账款] | -                    | 9,135,660.38         |  |  |
| 合计          | <b>25,928,975.54</b> | <b>25,928,975.54</b> |  |  |

根据《关于印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)将原“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”归并列示在“其他应收款”项目；将原“固定资产清理”归并列示至“固定资产”项目；将原“工程物资”归并列示在“在建工程”项目；将原“应付利息”及“应付股利”归并列示在“其他应付款”；将“专项应付款”归并列示在“长期应付款”。对于利润表科目新增“研发费用”项目，在“财务费用”项目下新增“利息收入”与“利息费用”项目列示。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于互联网和相关服务行业（I64），作为一家移动终端游戏的“开发+运营商”的公司，其商业模式为：

#### 1、研发模式

公司目前开发方式均为自主研发，即利用自有研发团队、自有技术及自有资金独立进行游戏产品的开发，研发过程主要包括游戏立项、美术设计、引擎开发、音效设计、游戏玩法设置、数值策划等，其中如美术、音效等部分游戏内容会委托外部合作开发，开发完成后公司自行申请相应的商标、著作权、版本号及备案，正式推出上线后在腾讯平台和其他联运平台进行投放。

公司研发团队具有丰富的游戏开发经验、创新的游戏内容设计理念，对玩家的偏好及游戏平台各游戏产品有深刻的理解，能够深度挖掘并平衡游戏产品的商业性和娱乐性，找准平台核心用户的诉求进行产品研发，打造精品游戏，同时借助公司品牌和各知名游戏运营平台的资源优势，提高产品上线后运营成功率。

#### 2、运营模式

报告期内，公司采取了联合运营模式和代理运营模式作为主要运营模式。联合运营模式指公司与多个游戏平台合作，游戏平台公司负责在各自平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、充值服务以及计费系统的管理，并负责用户导入、运营辅助等相关工作，狼旗股份负责提供游戏产品、版本更新、技术支持和维护，并提供部分客户服务。在联合运营模式下，网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给狼旗股份，在双方核对数据后，作为狼旗股份的营业收入。

在代理运营模式下，公司有条件地与游戏授权商合作，获得在游戏平台市场的独家发行权，在游戏平台市场代理运营授权的网络游戏产品，由公司负责授权游戏的运营及市场推广。游戏平台将其在游戏中取得的收入扣除相关渠道费用后，按照平台协议计算分成金额，经双方核对数据后，作为狼旗股份的营业收入，之后再根据与游戏授权商的分成协议计算应分给授权商的金额。

#### 3、主要盈利模式

目前的销售收入主要分为两种：客户端游戏与手机游戏。

客户端游戏分为两种模式：

第一、委托第三方运营的客户端游戏：在此种模式下，双方按约定的比例进行分成，游戏运营商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司根据

结算单作为营业收入。

第二、个人玩家直接充值付费的客户端游戏：在此种模式下，玩家开通游戏账号进入游戏后，在有需求时会购买游戏币，购买游戏币的资金直接进入第三方支付平台，再由第三方支付平台划转至公司的收款账号。公司收到游戏玩家的款项后，按一定的金额比例（如公司的兑换比例为 1 元人民币兑换 10 游戏币）配送游戏用的游戏币至该玩家的游戏账号，游戏玩家用游戏币可以兑换其他游戏道具，对于游戏玩家来说，游戏币同其他游戏道具一样，都是游戏用品，游戏币购买道具的过程属于以物易物的过程。游戏币配送至玩家账号后就不能退换，故游戏玩家在充值购买游戏币时视同其已经进行了最终消费，也就是公司在收到支付宝划转的游戏玩家款项时即可确认相应的收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

近几年，受游戏行业整体发展变化的影响，公司经营业绩下滑较为严重。但互联网游戏行业的波动性是整个互联网行业的发展特点之一，目前公司经营仍在可控范围。随着国内手游的日渐成熟、智能终端的普及，移动手机游戏的营业收入呈现快速增长态势。目前，公司正积极开拓手游新产品、推出新项目，并联合其他单位展开合作，打造游戏与数字娱乐产业相结合的新业态，切实增强狼旗核心业务的市场竞争力。公司依托多年游戏开发经验，坚持走精品 IP 策略，力求将每一款产品打造成品质过硬、玩法丰富、市场接受度高的精品游戏。目前公司已经探索出海外市场游戏运营模式和渠道，为公司以后在海外市场发展做准备。

报告期内，公司整体规模与经营业绩较上期有所下降，主要是行业环境优化改革，对企业营收有较大影响。2018 年，公司实现营业收入 881.05 万元，净利润 -133.00 万元，归属于母公司所有者的净利润为 -34.05 万元。

### （二）行业情况

《2018 中国游戏产业报告》：2018 年被游戏业内人士称为转折之年，也是产业环境企稳优化改革之年，版号审批暂停几乎贯穿整年，中国游戏产业整体收入增幅明显放缓，2018 年中国游戏市场实际销售收入达 2144.4 亿元，同比增长 5.3%，增长率创近 10 年最低值。

根据统计，国内游戏市场用户规模增长可以分为三个阶段，分别是：2009-2011 年间的高速增长阶段；2012-2013 年间的稳固增长阶段和 2014-2017 年的低速增长阶段。2014-2017 年国内游戏市场用户规模分别为 5.17 亿人、5.34 亿人、5.66 亿人和 5.83 亿人，同比分别增长 4.44%、3.29%、5.99%和 3.00%。

国内游戏用户规模增速已经连续四年处于较低状态，结合数据来看，国内游戏用户数量已经接近天花板，市场容量趋于饱和。

从 18 年 Q1 国内移动游戏市场表现来看，第一季度实际销售收入为 309.5 亿元，环比增长率由 17 年 Q4 的-3.5%提升 8.6 个百分点至 5.1%。同比增速方面下降则较为明显，自 17 年 Q1 的 56.0%逐季下滑至 18 年 Q1 的 12.5%。主要系 16 年与 17 年整体市场高增长致市场规模基数变大以及人口红利见底等因素所致。种种迹象表明，我国手游市场正在逐渐接近行业天花板，增量市场转变为存量市场，进一步挖掘现存游戏玩家黏性与付费效率将会成为国内移动游戏市场未来的主要增长动力，也将成为市场规模的主要拐点。

通过计算所得 15 年-17 年国内手游行业 ARPU 值分别为 113.1/155.2/209.6 元，同比增幅分别为 46%/37%/35%。由于用户规模逐渐见顶，假设 18-20 年用户规模始终维持在约 5.6 亿人左右，同时粗略假设 ARPU 同比增幅为 20%/18%/15%即约 251.5/296.7/341.2 元，预计 18-20 年国内移动游戏市场规模分别约为 1408.4/1661.5/1910.7 亿元。

随着国内游戏市场人口红利的逐渐消失、马太效应越发显著，大厂商优势明显，中小游戏企业生存空间有限，使得国内不少游戏企业将市场转移至海外，成为公司拓展规模的有效途径；加之目前我国游戏市场已经成长为全球最大的游戏市场之一，不少游戏企业实力雄厚，为游戏出海奠定基础。目前国内游企一方面通过收购海外游戏公司加强海外市场的布局，例如腾讯收购并控股了芬兰顶级游戏开发商 super cell；另一方面则是通过建立海外发行渠道，向全球输出游戏产品，例如游族与海外 1000 多家厂商达成合作关系，发行范围覆盖 100+ 国家及地区。

### （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      | 838,487.71   | 8.42%   | 1,888,220.78  | 9.45%   | -55.59%         |
| 应收票据与应收账款 | 5,662,087.00 | 56.87%  | 16,793,315.16 | 56.62%  | -66.28%         |
| 存货        | 0            | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |
| 投资性房地产    | 0            | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |
| 长期股权投资    | 0            | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |
| 固定资产      | 39,697.16    | 0.40%   | 125,412.66    | 1.20%   | -68.34%         |
| 在建工程      | 0            | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |
| 短期借款      | 0            | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |
| 长期借款      | 0            | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金比上年下帖 55.59%，主要系公司在报告期末同比多偿还银行借款所致。
- 2、应收票据与应收账款：报告期内，应收账款较上年同期减少了 66.28%，原因是公司在逐步完善应收账款相关政策，并及时催回收前期工程欠款；另外一个主要原因是公司业务收入有所下降。
- 3、固定资产：报告期内，固定资产较上年同期下降了 68.34%，主要原因是固定资产计提折旧，从而导致固定资产金额的下降。

## 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     | 8,810,481.28  | -        | 20,220,643.10  | -        | -56.43%       |
| 营业成本     | 407,355.17    | 4.62%    | 8,475,666.88   | 41.92%   | -95.19%       |
| 毛利率%     | 95.38%        | -        | 58.08%         | -        | -             |
| 管理费用     | 1924909.26    | 21.84%   | 3,075,619.89   | 15.21%   | -37.42%       |
| 研发费用     | 4,106,777.50  | 46.61%   | 6,596,821.06   | 32.62%   | -37.75%       |
| 销售费用     | 5,066,255.65  | 57.50%   | 28,285,621.68  | 139.88%  | -82.09%       |
| 财务费用     | 571,783.75    | 6.49%    | 1,097,665.30   | 5.43%    | -47.91%       |
| 资产减值损失   | -731,741.20   | -8.31%   | 444,594.32     | 2.20%    | -264.59%      |
| 其他收益     | 0             | 0%       | 0              | 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     | -2,543,204.46 | -28.87%  | -27,776,582.42 | -137.37% | -90.84%       |
| 营业外收入    | 1,220,000.32  | 13.85%   | 2,254,693.84   | 11.15%   | -45.89%       |
| 营业外支出    | 6,822.29      | 0.08%    | 1,254.57       | 0.01%    | 443.80%       |
| 净利润      | -1,330,026.43 | -15.10%  | -25,253,143.15 | -124.89% | -94.73%       |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 8,810,481.28 元，较去年同期变动比例-56.43%，主要系公司项目产品减少，同时受到市场行业调整影响了公司整体业务收入。
- 2、营业成本 407,355.17 元，较去年同期变动比例-95.19%，随着公司主要系营业收入的减少，公司严格控制各类成本。
- 3、管理费用 1,924,571.16 元，比去年同期变动比例-37.42%，主要是人员减少，所以人员管理成本减少。
- 4、研发费用 5,066,255.65 元，较去年同期变动比例-37.75%，主要系公司 2018 年为更好维护原有项目产品的研发，减少了新设项目，相应研发费用有所减少所形成的。
- 5、销售费用由上年的 28,285,621.68 元减少到 5,066,255.65 元，降低了 82.09%，主要是推广费的减少所致。
- 6、营业外收入减少主要系获得的政府补助项目减少所致。
- 7、净利润为-1,330,026.43 元，较同期变动-94.73%，主要是业务量减少所致。

### (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 | 8,810,481.28 | 20,220,643.10 | 56.43% |
| 其他业务收入 | 0            | 0             | 0%     |

|        |            |              |        |
|--------|------------|--------------|--------|
| 主营业务成本 | 407,355.17 | 8,475,666.88 | 95.19% |
| 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% |
|-------|--------------|----------|---------------|----------|
| 游戏产品  | 8,810,481.28 | 100%     | 20,220,643.10 | 100%     |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内公司营业收入全部为主营业务手机游戏收入，收入构成没有发生重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 北京快乐米科技有限公司     | 5,188,679.44 | 58.89% | 否        |
| 2  | 深圳前海豪凯森网络科技有限公司 | 907,233.22   | 10.30% | 否        |
| 3  | 广州炫乐网络科技有限公司    | 462,264.14   | 5.25%  | 否        |
| 4  | 南京凯尔萨斯网络科技有限公司  | 264,786.21   | 3.01%  | 否        |
| 5  | 深圳尚米网络技术有限公司    | 134,955.36   | 1.53%  | 否        |
| 合计 |                 | 6,957,918.37 | 78.98% | -        |

## (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  | 北京彩量科技股份有限公司    | 5,186,000.00 | 72.00% | 否        |
| 2  | 优刻得科技股份有限公司     | 409,849.60   | 5.69%  | 否        |
| 3  | 广州润言信息科技有限公司    | 300,000.00   | 4.17%  | 否        |
| 4  | 广州远鸥科技企业孵化器有限公司 | 261,087.00   | 3.62%  | 否        |
| 5  | 马鞍山呈境网络科技有限公司   | 248,000.00   | 3.44%  | 否        |
| 合计 |                 | 6,404,936.6  | 88.92% | -        |

## 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 | 479,275.96    | -16,251,329.74 | -102.59% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,204.27     | -3,299.00      | 88.07%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,522,804.76 | 15,978,363.58  | -109.53% |

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额：由于本报告期整体收下降，所以经营活动的现金流量净额下降。



- 2、投资活动产生的现金流量金额：本报告期内无对外投资，投资活动仅表现为购入办公设备，相比上一报告期，购入设备多一点，相应投资活动现金净流量比例增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额：报告期内无进行筹资活动的现金流入，报告期内归还了借款，所以筹资活动现金流量净额减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

广州极印象网络科技有限公司注册资本 50.00 万元，截至报表日实收资本 50.00 万元，公司实际出资 35.00 万元，占实收资本总额的 70.00%。广州久雅网络科技有限公司系公司持股 33.00%的子公司，2015 年 10 月 29 日已完成股权变更的工商登记手续，截止报告日，公司的股权投资款尚未支付。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

本期无委托理财投资。

#### (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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司主动承担社会责任，具体表现为：一、维护好与政府、供应商、客户、员工的关系，按时足额缴纳税款，不拖欠供应商货款、不拖欠员工工资。二、严格执行国家社会养老金及公积金的缴纳规定。三、在同等条件下优先录用本地职工，配合街道解决本地就业问题。四、公司经营民主公开，设立意见箱，开通职工与公司沟通直通道。五、公司成立至 2018 年上半年无任何劳动纠纷、劳动举报事件。七、定期组织员工培训旅游，提高员工综合水平和企业归属感。八、根据公司盈利情况，考虑职工收入水平的调整。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

公司针对现有产品进行经营调整，由单一的开发调整为以开发为主，多渠道多模式经营方案。由于是摸索期，相对本期的收益情况，2018 年收益有所下降。

## 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、新产品开发和运营风险

网络游戏行业是新兴的文化创意产业，游戏产品不断推陈出新，市场和用户的兴趣变化日新月异。若公司在游戏产品的立项、研发的过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握的不够精准，导致未能及时并持续推出符合市场期待的游戏产品，亦或未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的收入业绩产生一定影响。

应对措施：公司凭借多名从业数年的知名游戏人才，和强大的引擎技术、服务器技术、2D 以及 3D 美术制作上，不断顺应游戏市场发展潮流，不断创新技术并结合玩家需求，在题材细分、二次元、优秀 IP、海外市场等几个维度，扩大产品线和营业规模。公司的研发团队经验丰富，能够在一定程度上为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障。

#### 2、人才引进和流失风险

随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展平台，将降低对优秀人才的吸引。

应对措施：公司将逐步完善对技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发人员，加大对科研人员的培训，以维持公司的竞争力。

#### 3、信息数据泄露、技术失密风险

公司主要从事网络游戏的研发与运营，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均系公司自主知识产权。由于国内游戏市场山寨、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能会导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

应对措施：对此公司采取内部封闭的开发环境，与员工签订《保密协议》，对游戏代码前端和后端进行加密，以保障核心技术的安全。

#### 4、实际控制人丧失控制权的风险

狼旗股份公司现有股权结构分散，实际控制人黄铨仅持有公司 28.17%的股份，若将来发行股份，其持股比例将会被进一步被稀释，从而导致公司股东黄铨丧失控制权，进而影响公司的决策效率，影响公司发展方向及战略实现。

应对措施：为了增强实际控制人的控制力，提高决策效率，实际控制人与其他小股东签定了《表决权委托协议》，协议签定后，黄铨持有公司 42.83%的股份，提升其控制力。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质    | 累计金额       |            | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|------------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人   | 作为被告/被申请人  |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 400,000.00 | 600,000.00 | 1,000,000.00 | 83%       |

##### 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

单位：元

| 原告/申请人       | 被告/被申请人        | 案由   | 涉及金额       | 判决或仲裁结果         | 临时公告披露时间   |
|--------------|----------------|------|------------|-----------------|------------|
| 广东星辉天拓互动娱乐有限 | 广州狼旗网络科技股份有限公司 | 业务纠纷 | 711,944.30 | 由于开庭前后，被申请人没有收到 | 2019年4月26日 |

|    |    |   |            |                          |   |
|----|----|---|------------|--------------------------|---|
| 公司 | 公司 |   |            | 任何信息，故未出庭答辩，最后仲裁庭判决申请人胜诉 |   |
| 总计 | -  | - | 711,944.30 | -                        | - |

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018 年 12 月 28 日广州仲裁委员会作出的（2018）穗仲案字第 27547 号仲裁决定书，仲裁如下：

- 1、被申请人向申请人返还预付金 599375.68 元人民币；
- 2、被申请人向申请人支付利息（以 599375.86 元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率的标准，从 2017 年 4 月 1 日计算至实际付清之日）；
- 3、被申请人向申请人支付服务器费用和宽带费用 20985.97 元；
- 4、被申请人补偿申请人律师费 8000 元；
- 5、本案仲裁费 20370 元由被申请人承担（该费用已经由申请人预缴，本会不予退回，由被申请人迳付申请人）。

针对上述仲裁决定，公司拟采取的措施：

公司已如期向申请人返还全部预付款，履约完毕。同时公司向仲裁申请，要求申请人支付余下的 40 万独代金。

本次公告的仲裁对公司经营及财务方面的影响：

- 1、本次仲裁对公司经营方面产生的影响：本次仲裁不会对公司经营成果产生不利影响。
- 2、本次仲裁对公司财务方面产生的影响：公司已根据本次仲裁的结果，向申请人返还了全部预付款，本次仲裁不会对公司财务方面产生不利影响。

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额 | 发生金额       |
|------------------------------|------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 0    | 0          |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0    | 969,984.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0    | 0          |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0    | 0          |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0    | 0          |
| 6. 其他                        | 0    | 0          |

对于上述超出预计的关联交易，公司进行了追认，详见公司披露的《追认 2018 年度日常性关联交易并预计 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-014）。

## （三）承诺事项的履行情况

公司实际控制人黄铨出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容为：“本人作为狼旗股份的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，不存在本人及本人控制或影响的企业与公司同业竞争的情形。为保障公司及公司股东的利益，确保公司业务持续发展，避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：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狼旗股份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狼旗股份产品相同、相似或可能取代狼旗股份产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与狼旗股份经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知狼旗股份，并将该等商业机会让予狼旗股份。本人承诺不利用本人对狼旗股份了解及获取的信息从事、直接或间接参与与狼旗股份相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害狼旗股份利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从狼旗股份招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用狼旗股份的无形资产；在广告、宣传上贬损狼旗股份的产品形象与企业形象等。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狼旗股份或其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”。报告期内，公司实际控制人严格履行上述《避免同业竞争承诺函》的承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

## 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       | 14,419,925 | 75.35% | 0    | 14,419,925 | 75.35% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,347,992  | 7.04%  | 0    | 1,347,992  | 7.04%  |
|         | 董事、监事、高管      | 224,810    | 1.17%  | 0    | 224,810    | 1.17%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 4,718,408  | 24.65% | 0    | 4,718,408  | 24.65% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,043,976  | 21.13% | 0    | 4,043,976  | 21.13% |
|         | 董事、监事、高管      | 674,432    | 3.52%  | 0    | 674,432    | 3.52%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 19,138,333 | -      | 0    | 19,138,333 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 19     |

#### (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  | 黄铨              | 5,391,968 | 0    | 5,391,968 | 28.17%  | 4,030,476   | 1,361,492   |
| 2  | 珠海欧比特宇航科技股份有限公司 | 3,554,979 | 0    | 3,554,979 | 18.58%  | 0           | 3,554,979   |
| 3  | 广东润恒投资          | 2,868,721 | 0    | 2,868,721 | 14.99%  | 0           | 2,868,721   |

|   |           |                   |          |                   |               |                  |                   |
|---|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
|   | 控股有限公司    |                   |          |                   |               |                  |                   |
| 4 | 张恒        | 1,523,568         | 0        | 1,523,568         | 7.96%         | 0                | 1,523,568         |
| 5 | 黄东江       | 1,226,458         | 0        | 1,226,458         | 6.41%         | 0                | 1,226,458         |
|   | <b>合计</b> | <b>14,565,694</b> | <b>0</b> | <b>14,565,694</b> | <b>76.11%</b> | <b>4,030,476</b> | <b>10,535,218</b> |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
公司前五大股东或持股 10%以上股东之间不存在关联关系。

## 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

黄铎，男，中国国籍，汉族，硕士学历，无境外永久居留权，身份证号 35212219780721\*\*\*\*，住所福建省厦门市思明区会展南里 108 号。工作经历：2001 年 1 月至 2006 年 2 月，历任广州网易计算机系统有限公司游戏主策划、市场总监；2006 年 2 月-2007 年 7 月历任美国 EA 中国公司高级制作人、运营负责人；2007 年 10 月至 2010 年 12 月，任广州游之艺总经理；2010 年 1 月至今，任狼旗有限董事长兼总经理；2015 年 12 月至今，任狼旗股份的董事长兼总经理。报告期内未发生变化。

## 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 8 月 2 日  | 2017 年 11 月 23 日 | 12.00 | 300,000.00 | 3,600,000.00 | 0               | 0          | 1            | 0             | 0              | 否          |
| 2016 年 8 月 31 日 | 2017 年 7 月 17 日  | 12.00 | 338,333.00 | 4,060,000.00 | 3               | 0          | 0            | 1             | 0              | 否          |

募集资金使用情况：

公司股票发行募集资金主要用于公司发展精品 IP 手游业务及 VR 研发和连锁运营店项目。截至 2018 年 12 月 31 日,上述募集资金已全部使用完毕。募集资金用途没有变动,募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

## 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 |
|----|---------|----|------------|----|----------------------------------|-----------|
| 黄铨 | 董事长兼总经理 | 男  | 1978 年 7 月 | 硕士 | 2018 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日 | 是         |

|                  |         |   |          |    |                       |          |
|------------------|---------|---|----------|----|-----------------------|----------|
| 廖坤               | 董事      | 男 | 1979年11月 | 本科 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 否        |
| 刘勇               | 董事      | 男 | 1963年5月  | 硕士 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 否        |
| 颜志宇              | 董事      | 男 | 1984年3月  | 本科 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 否        |
| 华志军              | 董事      | 男 | 1969年8月  | 大专 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 否        |
| 罗春烈              | 董事会秘书   | 女 | 1982年6月  | 本科 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 是        |
| 吕日平              | 监事      | 男 | 1978年10月 | 本科 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 否        |
| 周蓉仪              | 监事      | 女 | 1995年7月  | 本科 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 否        |
| 李楚灵              | 监事、职工代表 | 女 | 1992年7月  | 大专 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 是        |
| 许素娇              | 财务总监    | 女 | 1974年10月 | 本科 | 2018年12月7日至2021年12月6日 | 是        |
| <b>董事会人数:</b>    |         |   |          |    |                       | <b>5</b> |
| <b>监事会人数:</b>    |         |   |          |    |                       | <b>3</b> |
| <b>高级管理人员人数:</b> |         |   |          |    |                       | <b>3</b> |

**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:**

无

**(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 |
|----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 黄铨 | 董事长、总经理 | 5,391,968 | 0    | 5,391,968 | 28.17%     | 0          |
| 廖坤 | 董事      | 514,208   | 0    | 514,208   | 2.69%      | 0          |
| 合计 | -       | 5,906,176 | 0    | 5,906,176 | 30.86%     | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因 |
|-----|------------|------|------------|------|
| 华志军 |            | 换届   | 董事         | 换届   |
| 罗春烈 | 职工代表、监事会主席 | 新任   | 董事会秘书      | 新任   |
| 李楚灵 | 监事         | 新任   | 职工代表、监事会主席 | 新任   |
| 吕日平 |            | 新任   | 监事         | 新任   |
| 周蓉仪 |            | 新任   | 监事         | 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

华志军，男，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，主要工作经历：1989年12月至2000年10月，贵溪市公安局工作；2000年10月至2005年03月，广州润都药业有限公司；2005年03月至2011年04月，广州润泰药业有限公司；2011年04月至至今，广州润都集团有限公司，职务：副总裁。

罗春烈，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，主要工作经历：2011年3月-2014年4月，金昶集团 职务：人事行政部负责；2014年5月至今，广州狼旗网络科技有限公司 职务：人事行政总监。

李楚灵，女，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2017.3-至今任猫说工作室 主理人；2015.2-至今 任 海南摩茶文化传播有限公司 联合创始人。

周蓉仪，女，1995年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，主要工作经历：2018年3月至今，广州大湾区数字娱乐科技有限公司 职务：董事长助理。

吕日平，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，主要工作经历：1998-2000 厦门电视台 广告业务专员；2003-2005 网易客服中心 主管；2005-2007 广州火鸟科技有限公司 华南区总监；2007-2009 3G 门户 全国市场总监；2009-2018 深圳明日空间信息技术有限公司 副总经理、联合创始人。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 技术人员    | 12   | 5    |
| 销售人员    | 8    | 3    |
| 行政管理人员  | 2    | 2    |
| 财务人员    | 2    | 2    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 员工总计 | 24 | 12 |
|------|----|----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 1    |
| 本科      | 13   | 8    |
| 专科      | 6    | 3    |
| 专科以下    | 3    | 0    |
| 员工总计    | 24   | 12   |

**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、员工薪酬政策**

公司根据已经制定并付诸实施的职级体系、考核管理体系，对员工薪酬做了相应的匹配，员工薪酬尽可能公平合理，体现个人贡献与价值，并对表现突出的优秀员工给予适当奖励。始终保持我们得薪酬在市场上具备一定的竞争优势。

**2、培训计划**

公司根据公司业务发展和管理要求，开展了对新员工的入职培训，以及对开发、美术、运营等各职能岗位进行的技能培训、素质培训，对中层管理人员分享了管理经验与技巧，确保员工技能、素质不断提升，促进公司整体从职业技能到组织管理方面都有较好的发展。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》及有关法律法规的规定制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

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

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，“三会”规范运行，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利，能够确保股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均依法履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

第一届董事会第十四次会议于 2018 年 11 月 20 日召开，审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，为确保公司股东合法权益，进一步完善公司法人治理结构，根据相关法律规定，决定对《广州狼旗网络科技有限公司章程》（以下简称公司章程）中的有关条款进行修订。并通过了于 2018 年 12 月 6 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，同时向工商行政管理部门办理公司章程的变更备案事

宜。

具体修改内容如下：

(1) 第一百零二条 原为：董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。修订为：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。

(2) 原公司章程第四条

公司住所：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 33 号自编五栋 401 之 401、406、407、408 房。  
现修改为：

公司住所：广州市黄埔区黄埔公园西路 28 号大湾区数字娱乐产业园 A 栋 8 层 8006 房。

(3) 原公司章程第十二条

经公司登记机关核准，公司的经营范围：“电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作；游戏设计制作；计算机技术开发、技术服务；多媒体设计服务；动漫及衍生产品设计服务；美术图案设计服务；信息电子技术服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务”。

现修改为：

经公司登记机关核准，公司的经营范围：“电子、通信与自动技术研究、开发；网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作；游戏设计制作；计算机技术开发、技术服务；多媒体设计服务；动漫及衍生产品设计服务；美术图案设计服务；信息电子技术服务；工商咨询服务；企业管理咨询服务；文化艺术咨询服务；企业财务咨询服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；市场调研服务；市场营销策划服务；法律教育研究；教育咨询服务；教育评估”。

(4) 公司章程其他条款不变。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 5           | 1、第一届董事会第十一次会议于 2018 年 2 月 8 日召开，审议通过《关于追认公司向控股股东黄铨借款 980 万元的偶发性关联交易的议案》<br>2、第一届董事会第二次会议于 2018 年 4 月 24 日召开，审议通过了关于审议通过了了《公司 2017 年度董事会工作报告》；《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案；《公司 2017 年度财务决算报告》的议案；《公司 2018 年度财务预算报告》的议案；《公司 2017 年度利润分配方案》的议案；《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；《公司继续聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年审计机构》的议案；《未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》的议案；《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案；《关于提请召开公司 2017 |

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>年年度股东大会》的议案。</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议于 2018 年 8 月 22 日召开，审议通过《关于审议公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十四次会议于 2018 年 11 月 20 日《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议于 2018 年 12 月 13 日召开，审议《关于选举公司董事长的议案》；《关于聘任总经理的议案》；《关于聘任财务负责人的议案》；议《关于聘任董事会秘书的议案》；议《公司偶发性关联交易的议案》；《关于变更公司住所及经营范围并修订&lt;公司章程&gt;》；《关于公司与第一创业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于公司与承接主办券商首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；《关于公司与第一创业证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 5 | <p>1、第一届监事会第八次会议于 2018 年 4 月 24 日召开，审议通过《公司 2017 年年度监事会工作报告》；《公司 2017 年度财务决算报告》；《公司 2017 年年度报告及摘要》；《公司 2018 年度财务预算报告》；公司 2017 年度利润分配方案》；《监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案。</p> <p>2、第一届监事会第九次会议于 2018 年 8 月 22 日召开，审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第十次会议于 2018 年 11 月 20 日召开，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>4、第一届监事会第十一次会议于 2018 年 11 月 26 日召开，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名吕日平为第二届监事会非</p>  |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | 职工代表监事候选人的议案》。<br>5、第二届监事会第一次会议于 2018 年 12 月 13 日召开，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》   |
| 股东大会 | 3 | 1、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 3 月 12 日在公司会议室召开，审议通过《关于追认公司向控股股东黄铨借款 980 万元的偶发性关联交易的议案》。<br>2、2017 年度股东大会于 2018 年 5 月 15 日召开，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》；《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案；《公司 2017 年度财务决算报告》的议案；《公司 2018 年度财务预算报告》的议案；《公司 2017 年度利润分配方案》的议案；《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；《公司继续聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年审计机构》的议案；《未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》的议案；《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案；《监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案。<br>3、2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 12 月 6 日审议通过《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；《关于公司监事会换届选举暨提名吕日平为第二届监事会监事候选人的议案》。 |

## 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

### （1）股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。

### （2）董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开董事会，公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权利、义务和责任。

### (3) 监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会依法运作，未出现重大违法违规现象，董监高能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规和规章制度的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的科学规范的法人治理结构。同时，根据相关法律法规、政策的逐步深化，不断补充完善公司内部控制制度，例如制定《募集资金管理制度》，为公司的稳健发展打好一定基础。

公司管理层目前暂未引入职业经理人

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者进行沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

- 1、公司制定了《投资者关系管理制度》，对公司与投资者沟通的主要内容、方式以及责任人等进行了规定。
- 2、公司依法、及时、有效地在官方指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常的信息披露工作，充分保护投资者的合法权益。
- 1、公司通过电话、电子邮件、现场交流等途径进行投资者互动交流，确保和公司股权投资人、潜在投资人之间畅通有效的沟通联系。

### (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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立



公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、独立的业务运营体系和组织架构，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行业务运营的情况，与控股股东、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平的关联交易，对控股股东、实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。同时，与生产经营有关的无形资产均为公司独立拥有，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制或占用的情况。

## 2、资产独立

公司拥有与生产经营相关的完整资产，资产权属明确，出具的资产权属证明文件真实、合法、完整、有效。公司资产产权清晰，具备独立完整性。

公司建立了严格的内部管理控制制度，资金及其他资产的使用均按照制度规定的权限逐级审批，保证了公司资金、资产及其他资源的独立性。

截至目前，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

## 3、人员独立

公司设有独立的行政人事部门，专门负责公司的劳动、人事及工资管理，公司人员的招聘、人事管理及考核制度完全独立。公司拥有独立的人事权，实行独立的劳动用工制度，在人才的选聘、任免等问题上独立决策。

《公司章程》明确规定了公司董事、董事长、监事、监事会主席以及总经理的产生程序、任职条件、任期及相应的权利和义务及职权范围。董事由股东大会选举产生或更换，任期三年。总经理、董事会秘书由董事会选聘，公司副总经理等高级管理人员由总经理提名，董事会聘任，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

公司人员独立，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

## 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

## 5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人相互独立，不存在对关联方的依赖，公司的持续经营能力不受影响，公司具有面向市场的自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况，制定了完备、合理的企业内部管理制度，不存在重大的缺陷。同时，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，确保公司规范、安全、顺畅发展。

#### 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，根据公司行业情况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制制度

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

- 1、报告期内，公司健全完善公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。
- 2、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信息披露管理制度，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 type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float:right"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span><br><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     | CAC 证审字【2019】0368 号  |
| 审计机构名称     | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址     | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室  |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 24 日  |
| 注册会计师姓名    | 胡咸华、刘刚   |
| 会计师事务所是否变更 | 是  |
| 审计报告正文：    |  |

## 审 计 报 告

CAC证审字【2019】0368号

广州狼旗网络科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州狼旗网络科技股份有限公司（以下简称狼旗公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了狼旗公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，狼旗公司发生连续亏损，2018 年发生亏损为 1,330,026.43 元，截至 2018 年 12 月 31 日的未分配利润 -26,129,121.57 元、净资产 -977,133.67 元，公司出现资不抵债的情形，表明存在可能导致对狼旗公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

虽然公司在财务报表附注中披露了其应对措施，但其持续经营能力仍然存在一定的不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项加以关注，该事项不影响已发表的审计意见。

## 四、其他信息

狼旗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。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。基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

狼旗公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估狼旗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算狼旗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狼旗公司的财务报告过程。

## 六、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，就可能对狼旗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致狼旗公司不能持续经营。

(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) 就狼旗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡咸华

中国注册会计师：刘刚

中国天津市

2019 年 4 月 24 日

**二、 财务报表****(一) 合并资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------------------|------|---------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                     |                      |
| 货币资金                   | 七（一） | 838,487.71          | 1,888,220.78         |
| 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              | 七（二） | 5,662,087.00        | 16,793,315.16        |
| 其中：应收票据                |      |                     |                      |
| 应收账款                   |      |                     |                      |
| 预付款项                   | 七（三） | 2,636,849.81        | 312,189.60           |
| 应收保费                   |      |                     |                      |
| 应收分保账款                 |      |                     |                      |
| 应收分保合同准备金              |      |                     |                      |
| 其他应收款                  | 七（四） | 85,897.73           | 99,888.24            |
| 其中：应收利息                |      |                     |                      |
| 应收股利                   |      |                     |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                     |                      |
| 存货                     |      | 0                   | 0                    |
| 持有待售资产                 |      |                     |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                     |                      |
| 其他流动资产                 | 七（五） | 694,007.08          | 769,534.28           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>9,917,329.33</b> | <b>19,863,148.06</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                     |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                     |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                     |                      |
| 持有至到期投资                |      |                     |                      |
| 长期应收款                  |      |                     |                      |
| 长期股权投资                 |      | 0                   | 0                    |

|                        |      |                       |                      |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 投资性房地产                 |      | 0                     | 0                    |
| 固定资产                   | 七（六） | 39,697.16             | 125,412.66           |
| 在建工程                   |      | 0                     | 0                    |
| 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                 |      |                       |                      |
| 递延所得税资产                |      |                       |                      |
| 其他非流动资产                |      |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>39,697.16</b>      | <b>125,412.66</b>    |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>9,957,026.49</b>   | <b>19,988,560.72</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                      |
| 短期借款                   |      | 0                     | 0                    |
| 向中央银行借款                |      |                       |                      |
| 吸收存款及同业存放              |      |                       |                      |
| 拆入资金                   |      |                       |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                      |
| 应付票据及应付账款              | 七（七） | 371,213.20            | 9,135,660.38         |
| 其中：应付票据                |      |                       |                      |
| 应付账款                   |      |                       |                      |
| 预收款项                   |      |                       | 568,553.45           |
| 卖出回购金融资产               |      |                       |                      |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                      |
| 应付职工薪酬                 | 七（八） | 203,496.64            | 298,512.11           |
| 应交税费                   | 七（九） | 11,815.42             | 41,868.35            |
| 其他应付款                  | 七（十） | 10,347,634.90         | 9,671,412.13         |
| 其中：应付利息                |      |                       |                      |
| 应付股利                   |      |                       |                      |
| 应付分保账款                 |      |                       |                      |
| 保险合同准备金                |      |                       |                      |
| 代理买卖证券款                |      |                       |                      |
| 代理承销证券款                |      |                       |                      |
| 持有待售负债                 |      |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                      |
| 其他流动负债                 |      |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>10,934,160.166</b> | <b>19,716,006.42</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                      |
| 长期借款                   |      | 0                     | 0                    |
| 应付债券                   |      |                       |                      |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 长期应付款                |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |       |                |                |
| 预计负债                 |       |                |                |
| 递延收益                 |       |                |                |
| 递延所得税负债              |       |                |                |
| 其他非流动负债              |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |       |                |                |
| <b>负债合计</b>          |       | 10,934,160.16  | 19,716,006.42  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                |                |
| 股本                   | 七（十一） | 19,138,333.00  | 19,138,333.00  |
| 其他权益工具               |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 资本公积                 | 七（十二） | 7,607,000.96   | 7,607,000.96   |
| 减：库存股                |       |                |                |
| 其他综合收益               |       |                |                |
| 专项储备                 |       |                |                |
| 盈余公积                 | 七（十三） | 228,437.79     | 228,437.79     |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | 七（十四） | -26,129,121.57 | -25,868,880.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 844,650.18     | 1,104,891.27   |
| 少数股东权益               |       | -1,821,783.85  | -832,336.97    |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | -977,133.67    | 272,554.30     |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 9,957,026.49   | 19,988,560.72  |

法定代表人：黄铨

主管会计工作负责人：许素娇

会计机构负责人：许素娇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注 | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |              |               |
| 货币资金                   |    | 827,960.64   | 1,872,109.10  |
| 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              |    | 5,662,087.00 | 16,789,898.47 |
| 其中：应收票据                |    |              |               |
| 应收账款                   |    |              |               |
| 预付款项                   |    | 2,621,100.00 | 312,189.60    |
| 其他应收款                  |    | 6,056,712.67 | 5,035,649.60  |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应收利息                |  |                      |                      |
| 应收股利                   |  |                      |                      |
| 存货                     |  |                      |                      |
| 持有待售资产                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |  |                      |                      |
| 其他流动资产                 |  | 688,583.26           | 757,787.55           |
| <b>流动资产合计</b>          |  | <b>15,856,443.57</b> | <b>24,767,634.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |  |                      |                      |
| 持有至到期投资                |  |                      |                      |
| 长期应收款                  |  |                      |                      |
| 长期股权投资                 |  | 350,000.00           | 350,000.00           |
| 投资性房地产                 |  |                      |                      |
| 固定资产                   |  | 36,389.19            | 121,983.29           |
| 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                 |  |                      |                      |
| 递延所得税资产                |  |                      |                      |
| 其他非流动资产                |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>386,389.19</b>    | <b>471,983.29</b>    |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>16,242,832.76</b> | <b>25,239,617.61</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                      |                      |
| 短期借款                   |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              |  | 371,213.20           | 9,135,660.38         |
| 其中：应付票据                |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  |                      |                      |
| 预收款项                   |  |                      | 568,553.45           |
| 应付职工薪酬                 |  | 79,628.75            | 213,466.83           |
| 应交税费                   |  | 2,638.75             | 35,031.29            |
| 其他应付款                  |  | 10,343,872.90        | 9,671,412.13         |
| 其中：应付利息                |  |                      |                      |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 持有待售负债                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                      |                      |
| 其他流动负债                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>10,797,353.60</b> | <b>19,624,124.08</b> |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 10,797,353.60  | 19,624,124.08  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 19,138,333.00  | 19,138,333.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 7,607,000.96   | 7,607,000.96   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 228,437.79     | 228,437.79     |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -21,528,292.59 | -21,358,278.22 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 5,445,479.16   | 5,615,493.53   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 16,242,832.76  | 25,239,617.61  |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------|-------|--------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       |              |               |
| 其中：营业收入        | 七（十五） | 8,810,481.28 | 20,220,643.10 |
| 利息收入           |       |              |               |
| 已赚保费           |       |              |               |
| 手续费及佣金收入       |       |              |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       |              |               |
| 其中：营业成本        | 七（十五） | 407,355.17   | 8,475,666.88  |
| 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                      | 七（十六）  | 8,683.74             | 21,236.39             |
| 销售费用                       | 七（十七）  | 5,066,255.65         | 28,285,621.68         |
| 管理费用                       | 七（十八）  | 1924909.26           | 3,075,619.89          |
| 研发费用                       | 七（十九）  | 4,106,777.50         | 6,596,821.06          |
| 财务费用                       | 七（二十）  | 571,783.75           | 1,097,665.30          |
| 其中：利息费用                    |        | 672,615.84           | 537,485.48            |
| 利息收入                       |        | 2,473.90             | 8,264.18              |
| 资产减值损失                     | 七（二十一） | -732079.66           | 444,594.32            |
| 加：其他收益                     |        | 0                    | 0                     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |        | 0                    | 0                     |
| 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）        |        | 0                    | 0                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        | 0                    | 0                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        | 0                    | 0                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>-2,543,204.46</b> | <b>-27,776,582.42</b> |
| 加：营业外收入                    |        | 1,220,000.32         | 2,254,693.84          |
| 减：营业外支出                    |        | 6,822.29             | 1,254.57              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        |                      |                       |
| 减：所得税费用                    |        |                      |                       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>-1,330,026.43</b> | <b>-25,253,143.15</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |        |                      |                       |
| （一）按经营持续性分类：               | -      | -                    | -                     |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        |                      |                       |
| 2. 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                  |        | -989,446.88          | -306,548.77           |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |        | -340,579.55          | -24,946,594.38        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                      |                       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                      |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                      |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |        |                      |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                      |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        |                      |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |        |                      |                       |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |        |                      |                       |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资      |        |                      |                       |

|                     |  |               |                |
|---------------------|--|---------------|----------------|
| 产损益                 |  |               |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分     |  |               |                |
| 5.外币财务报表折算差额        |  |               |                |
| 6.其他                |  |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | -1,330,026.43 | -25,253,143.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -340,579.55   | -24,946,594.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -989,446.88   | -306,548.77    |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | -0.02         | -1.33          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | -0.01         | -1.33          |

法定代表人：黄铨

主管会计工作负责人：许素娇

会计机构负责人：许素娇

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注 | 本期金额         | 上期金额           |
|----------------------------|----|--------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              |    | 8,707,836.66 | 20,169,747.20  |
| 减：营业成本                     |    | 407,355.17   | 8,475,666.88   |
| 税金及附加                      |    | 8,663.71     | 21,151.60      |
| 销售费用                       |    | 5,066,255.65 | 28,266,753.76  |
| 管理费用                       |    | 1,611,384.41 | 3,031,850.49   |
| 研发费用                       |    | 2,162,345.48 | 4,738,794.52   |
| 财务费用                       |    | 571,067.73   | 1,096,134.80   |
| 其中：利息费用                    |    | 672,615.84   | 537,485.48     |
| 利息收入                       |    | 2,095.65     | 5,227.97       |
| 资产减值损失                     |    | -731,741.20  | 445,558.91     |
| 加：其他收益                     |    |              |                |
| 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         |    |              |                |
| 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）            |    |              |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |    | -387,494.29  | -25,906,163.76 |
| 加：营业外收入                    |    | 220,000.32   | 2,493,200.00   |
| 减：营业外支出                    |    | 2,520.40     | 1,254.57       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |    | -170,014.37  | -23,414,218.33 |
| 减：所得税费用                    |    |              |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |    | -170,014.37  | -23,414,218.33 |
| （一）持续经营净利润                 |    |              |                |
| （二）终止经营净利润                 |    |              |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |    |              |                |



|                          |  |             |                |
|--------------------------|--|-------------|----------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |             |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |             |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |             |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |  |             |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |             |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |             |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |             |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |  |             |                |
| 5. 外币财务报表折算差额            |  |             |                |
| 6. 其他                    |  |             |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -170,014.37 | -23,414,218.33 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  |             |                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  |             |                |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 19,845,773.43        | 15,495,929.31        |
| 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               |    | 9,764,294.22         | 4,058,103.29         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>29,610,067.65</b> | <b>19,554,032.60</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 3,098,018.12         | 6,035,985.80         |
| 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              |    | 3,552,295.77         | 6,035,985.80         |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 22,055.69            | 57,279.72             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 22,458,422.11        | 23,704,184.51         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>29,130,791.96</b> | <b>35,805,362.34</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>479,275.96</b>    | <b>-16,251,329.74</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 6,204.27             | 3,299.00              |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                       |
| 质押贷款净增加额                  |  |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |                      |                       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,204.27</b>     | <b>-3,299.00</b>      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 80,000.00            | 7,660,000.00          |
| 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                 |  |                      | 11,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 9,500,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>80,000.00</b>     | <b>28,160,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 980,012.04           | 11,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 622,792.72           | 537,485.48            |
| 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            |  |                      | 644,150.94            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,602,804.76</b>  | <b>12,181,636.42</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,522,804.76</b> | <b>15,978,363.58</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-1,049,733.07</b> | <b>-276,265.16</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,888,220.78         | 2,164,485.94          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>838,487.31</b>    | <b>1,888,220.78</b>   |

法定代表人：黄铨

主管会计工作负责人：许素娇

会计机构负责人：许素娇

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                  |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 19,733,214.98        | 15,419,673.73         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,411,915.97         | 4,024,545.47          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>28,145,130.95</b> | <b>19,444,219.20</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,063,651.61         | 6,211,406.89          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,981,640.19         | 4,291,195.23          |
| 支付的各项税费                   |    | 22,055.69            | 56,063.34             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 22,516,542.68        | 35,698,173.95         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>27,583,890.17</b> | <b>35,698,173.95</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>561,240.78</b>    | <b>-16,253,954.75</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,584.48             | 3,299.00              |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>-2,584.48</b>     | <b>-3,299.00</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      |                       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      | 7,660,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      | 20,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>0.00</b>          | <b>28,160,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 980,012.04           | 11,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 622,792.72           | 537,485.48            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      | 644,150.94            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>-1,602,804.76</b> | <b>12,181,636.42</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,602,804.76</b> | <b>15,978,363.58</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-1,044,148.46</b> | <b>-278,890.17</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,872,109.10         | 2,150,999.27          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>827,960.64</b>    | <b>1,872,109.10</b>   |

## (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              | 19,138,333.00 |        |    |  | 7,607,000.96 |       |        |      | 228,437.79 |        | -25,868,880.48 | -832,336.97 | 272,554.30    |
| 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              | 19,138,333.00 |        |    |  | 7,607,000.96 |       |        |      | 228,437.79 |        | -25,868,880.48 | -832,336.97 | 272,554.30    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |            |        | -260,241.09    | -989,446.88 | -1,249,687.97 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |            |        | -340,579.55    | -989,446.88 | -1,330,026.43 |
| （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             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   | 80,338.46             |                      |  | 80,338.46          |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>19,138,333.00</b> |  |  |  | <b>7,607,000.96</b> |  |  |  | <b>228,437.79</b> | <b>-26,129,121.57</b> | <b>-1,821,783.85</b> |  | <b>-977,133.67</b> |

|    |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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              | 18,500,000.00 |        |     |    | 979,673.58   |       |        |      | 228,437.79 |        | -922,286.10    | -525,788.20 | 18,260,037.07  |
| 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              | 18,500,000.00 |        |     |    | 979,673.58   |       |        |      | 228,437.79 |        | -922,286.10    | -525,788.20 | 18,260,037.07  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 638,333.00    |        |     |    | 6,627,327.38 |       |        |      |            |        | 0.0            | -306,548.77 | -17,987,482.77 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -24,946,594.38 | -306,548.77 | -25,253,143.15 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 638,333.00    |        |     |    | 6,627,327.38 |       |        |      |            |        |                |             | 7,265,660.38   |
| 1. 股东投入的普通股           | 638,333.00    |        |     |    | 6,627,327.38 |       |        |      |            |        |                |             | 7,265,660.38   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |             |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |             |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |             |                |

|                    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 5. 其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |                       |                    |                   |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>19,138,333.00</b> |  |  |  | <b>7,607,000.96</b> |  |  |  | <b>228,437.79</b> | <b>-25,868,880.48</b> | <b>-832,336.97</b> | <b>272,554.30</b> |

法定代表人：黄铨

主管会计工作负责人：许素娇

会计机构负责人：许素娇

（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              | 19,138,333.00 |        |     |    | 7,607,000.96 |       |        |      | 228,437.79 |        | -21,358,278.22 | 5,615,493.53 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |              |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |                |              |
| 二、本年期初余额              | 19,138,333.00 |        |     |    | 7,607,000.96 |       |        |      | 228,437.79 |        | -21,358,278.22 | 5,615,493.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -170,014.37    | -170,014.37  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -170,014.37    | -170,014.37  |
| （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             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                       |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>19,138,333.00</b> |  |  |  | <b>7,607,000.96</b> |  |  |  | <b>228,437.79</b> |  | <b>-21,528,292.59</b> | <b>5,445,479.16</b> |

| 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        | 18,500,000.00        |        |     |    | 979,673.58        |       |        |      | 228,437.79        |        | 2,055,940.11        | 21,764,051.48        |
| 加：会计政策变更        |                      |        |     |    |                   |       |        |      |                   |        |                     |                      |
| 前期差错更正          |                      |        |     |    |                   |       |        |      |                   |        |                     |                      |
| 其他              |                      |        |     |    |                   |       |        |      |                   |        |                     |                      |
| <b>二、本年期初余额</b> | <b>18,500,000.00</b> |        |     |    | <b>979,673.58</b> |       |        |      | <b>228,437.79</b> |        | <b>2,055,940.11</b> | <b>21,764,051.48</b> |

|                       |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
|-----------------------|------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 638,333.00 |  |  | 6,627,327.38 |  |  |  |  |  | -23,414,218.33 | -16,148,557.95 |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |              |  |  |  |  |  | -23,414,218.33 | -23,414,218.33 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 638,333.00 |  |  | 6,627,327.38 |  |  |  |  |  |                | 7,265,660.38   |
| 1. 股东投入的普通股           | 638,333.00 |  |  | 6,627,327.38 |  |  |  |  |  |                | 7,265,660.38   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 其他                 |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| （三）利润分配               |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 其他                 |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |
| 5. 其他                 |            |  |  |              |  |  |  |  |  |                |                |

|                 |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                       |                     |
|-----------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|-----------------------|---------------------|
| (五) 专项储备        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                       |                     |
| 1. 本期提取         |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                       |                     |
| 2. 本期使用         |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                       |                     |
| (六) 其他          |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                       |                     |
| <b>四、本年期未余额</b> | <b>19,138,333.00</b> |  |  |  | <b>7,607,000.96</b> |  |  |  | <b>228,437.79</b> |  | <b>-21,358,278.22</b> | <b>5,615,493.53</b> |

# 广州狼旗网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：广州狼旗网络科技有限公司(以下简称：本公司或公司)

注册地址：广州市黄埔区黄埔公园西路28号大湾区数字娱乐产业园A栋8层8006房

总部地址：广州市黄埔区黄埔公园西路28号大湾区数字娱乐产业园A栋8层8006房

营业期限：2010年1月15日至长期

股本：人民币 19,138,333.00 元

法定代表人：黄铨

#### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：研究与试验发展。

公司经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发;信息电子技术服务;动漫及衍生产品设计服务;计算机技术开发、技术服务;信息技术咨询服务;科技中介服务;软件开发;科技信息咨询服务;多媒体设计服务;网络技术的研究、开发;数字动漫制作;美术图案设计服务;游戏软件设计制作;科技项目代理服务。

#### （三）公司历史沿革

公司是由广州狼旗网络科技有限公司整体变更设立。于2010年1月15日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，注册号914401016986993694。成立时注册资本：人民币19,138,333.00元，各股东出资额和出资比例如下：

| 股东名称              | 出资额          | 出资比例 (%) |
|-------------------|--------------|----------|
| 黄铨                | 5,373,974.50 | 28.08    |
| 黄东江               | 1,226,457.50 | 6.41     |
| 珠海欧比特控制工程股份有限公司   | 3,554,978.50 | 18.58    |
| 廖坤                | 514,207.50   | 2.69     |
| 王建新               | 253,931.00   | 1.33     |
| 胡迪媚               | 50,782.50    | 0.27     |
| 广州科技金融创新投资控股有限公司  | 1,217,244.50 | 6.36     |
| 广州司浦林信息产业投资企业有限合伙 | 803,566.00   | 4.20     |

|              |                      |               |
|--------------|----------------------|---------------|
| 上海殷商投资管理有限公司 | 386,965.50           | 2.02          |
| 河南同泰资产管理有限公司 | 205,211.00           | 1.07          |
| 刘树祥          | 100,546.50           | 0.53          |
| 张恒           | 1,523,567.50         | 7.96          |
| 敖玲           | 203,148.50           | 1.06          |
| 候延娴          | 44,068.50            | 0.23          |
| 王香云          | 125,929.50           | 0.66          |
| 李凡           | 150,016.50           | 0.78          |
| 陈海武          | 185,016.50           | 0.97          |
| 广东润恒投资控股有限公司 | 2,868,721.00         | 14.99         |
| 王伟           | 50,000.00            | 0.26          |
| 麻炎平          | 300,000.00           | 1.57          |
| <b>合计</b>    | <b>19,138,333.00</b> | <b>100.00</b> |

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会[2019]年[4]月[24]日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

## 二、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、持续经营

本公司连续两年发生亏损，2018年和2017年亏损金额分别为1,330,026.43元和25,253,143.15元，同时截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为-977,133.67元，已经资不抵债，上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了相应的应对计划，具体包括：

1. 公司战略规划调整定位，以游戏研发/运营为主，加入新产品新项目（游戏周边及游戏手

机的销售业务)，以及代理产品为辅的模式，多样化产品扩大市场，促使收入增长和盈利能力的提升。与国内各CP建立良好关系，已与360，九游，百度知名手游渠道达成深度合作意向，同时建立起覆盖安卓、IOS两大平台的业务网络。

2. 拓展新渠道，已加入相关行业（三板行业协会，广州泛娱乐数字产业协会），获取更多行业一手信息，加大力度开拓海外市场。

3. 通过各种渠道选择人才，特别是市场运营、海外游戏运营方面的人才。

4. 加强内部管理，控制成本，对每个项目，先进行评估，对未来收益进行预测，择优立项，严控支出，减少亏损。

本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运重点工作，认为本公司通过战略调整定位和经营举措可以改善经营状况，减少亏损，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

## （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## （四）营业周期

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

## （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （六）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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用



以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本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。

本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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3 其他合同安排产生的权利；4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获

得代理权；4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主

体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【索引号】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（十）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

### （十一）金融工具

#### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、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交易性金融负债、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；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

#### 2、金融工具的确认依据和计量标准

（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）

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收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。

### （3）应收款项

本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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，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，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：1 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；2 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；3 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观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。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### （1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### （2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预



期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## （十二）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

### 1、单项金额重大并单独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     | 本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）                            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

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 至 2 年 | 10       | 10            |
| 2 至 3 年 | 50       | 50            |
| 3 年以上   | 100      | 100           |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|                    |  |
|--------------------|--|
| <p>单项计提坏账准备的理由</p> | <p>本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。</p> |
| <p>坏账准备的计提方法</p>   | <p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备</p>                                      |

#### （十三）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品 and 开发产品、开发成本等种类。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

##### 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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### （十四）长期股权投资

## 1、投资成本的初始计量

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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至少一项其他交易的发生；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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减

的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组

债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

本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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

【本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2 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；3 对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销；4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法



- (1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；
- (2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- (4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- (5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- (6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限(年) | 年折旧率(%)     |
|---------|---------|-------------|
| 运输设备    | 4       | 23.75       |
| 电子设备及其他 | 3-5     | 19.00-31.67 |

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（二十四）2、（1）。

### （十六）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 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者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。该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

## (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间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，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 依据 |
|----|-----------|----|
| 软件 | 10        |    |

## 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

#### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1修改设定受益计划时；2本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1本公司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。2本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1 服务成本；2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 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的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

本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。

## （二十一）收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司的收入确认具体原则：公司旗下手机游戏主要委托第三方运营，按约定的比例进行分成，网络游戏运营商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司根据结算单确认营业收入。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关



费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：不适用。

政府补助的确认时点：收到补助款时。

### **（二十三）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### **（二十四）经营租赁、融资租赁**

#### **1、经营租赁的会计处理**

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

### （1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

### （2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

## （二十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、重要会计政策、会计估计的变更

#### （一）重要会计政策变更

##### 1. 会计政策变更

根据《关于印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）将原“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”归并列示在“其他应收款”项目；将原“固定资产清理”归并列示至“固定资产”项目；将原“工程物资”归并列示在“在建工程”项目；将原“应付利息”及“应付股利”归并列示在“其他应付款”；将“专项应付款”归并列示在“长期应付款”。对于利润表科目新增“研发费用”项目，在“财务费用”项目下新增“利息收入”与“利息费用”项目列示

##### 2. 会计政策变更的影响

公司本次会计政策变更，仅对财务报表格式产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响，也不涉及以前年度的追溯调整。不存在损害公司及中小股东利益的情况。

#### （二）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### （1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）

- 《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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目   | 调整前                  | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后                  |
|-------------|----------------------|------------------|----------------------|
| [应收账款]      | 16,793,315.16        | -16,793,315.16   | -                    |
| [应收票据及应收账款] | -                    | 16,793,315.16    | 16,793,315.16        |
| [应付账款]      | 9,135,660.38         | -9,135,660.38    | -                    |
| [应付票据及应付账款] | -                    | 9,135,660.38     | 9,135,660.38         |
| <b>合 计</b>  | <b>25,928,975.54</b> | <b>-</b>         | <b>25,928,975.54</b> |

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

| 母资产负债表项目 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
|----------|-----|-----|-----|
|----------|-----|-----|-----|

|             |                      | (增加+/-减少-)     |                      |
|-------------|----------------------|----------------|----------------------|
| [应收账款]      | 16,789,898.47        | -16,789,898.47 | -                    |
| [应收票据及应收账款] | -                    | 16,789,898.47  | 16,789,898.47        |
| [应付账款]      | 9,135,660.38         | -9,135,660.38  | -                    |
| [应付票据及应付账款] | -                    | 9,135,660.38   | 9,135,660.38         |
| <b>合 计</b>  | <b>25,925,558.85</b> | <b>-</b>       | <b>25,925,558.85</b> |

## 2017 年度受影响的合并利润表项目：

| 合并利润表项目    | 调整前                 | 调整数<br>(增加+/-减少-) | 调整后                 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| [管理费用]     | 9,672,440.95        | -6,596,821.06     | 3,075,619.89        |
| [研发费用]     | -                   | 6,596,821.06      | 6,596,821.06        |
| <b>合 计</b> | <b>9,672,440.95</b> | <b>-</b>          | <b>9,672,440.95</b> |

## 2017 年度受影响的母公司利润表项目：

| 母利润表项目     | 调整前                 | 调整数<br>(增加+/-减少-) | 调整后                 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| [管理费用]     | 7,770,645.01        | -4,738,794.52     | 3,031,850.49        |
| [研发费用]     |                     | 4,738,794.52      | 4,738,794.52        |
| <b>合 计</b> | <b>7,770,645.01</b> |                   | <b>7,770,645.01</b> |

2017 年度受影响的合并现金流量表项目：无。

2017 年度受影响的母公司现金流量表项目：无。

根据财会[2018]15 号的相关解读，本集团将实际收到的与资产相关的政府补助由“收到其他与投资活动有关的现金”项目调整为“收到其他与经营活动有关的现金”项目列报。

## 2、其他会计政策变更

本期未发生其他会计政策变更。

### (二) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、前期会计差错更正

无

## 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--|-----|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 3%  |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳  | 15% |

### （二）其他说明

1. 本公司于2016年12月获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为：GR201644005796，有效期为3年。

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，本公司2018年企业所得税减按15%税率缴纳。

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金   | 160.56     | 11,121.90    |
| 银行存款   | 838,327.15 | 1,877,098.88 |
| 其他货币资金 |            |              |

|               |                   |                     |
|---------------|-------------------|---------------------|
| <b>合 计</b>    | <b>838,487.71</b> | <b>1,888,220.78</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                   |                     |

**(二) 应收票据及应收账款**

|            | 注 | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------|---|---------------------|----------------------|
| 应收票据       |   |                     |                      |
| 应收账款       | 1 | 5,662,087.00        | 16,793,315.16        |
| <b>合 计</b> |   | <b>5,662,087.00</b> | <b>16,793,315.16</b> |

1、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  | 5,979,575.25        | 100.00        | 317,488.25        | 5.31        | 5,662,087.00        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>5,979,575.25</b> | <b>100.00</b> | <b>317,488.25</b> | <b>5.31</b> | <b>5,662,087.00</b> |

| 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 | 17,842,883.07 | 100.00 | 1,049,567.91 | 5.88     | 16,793,315.16 |

|                       |                      |               |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| <b>合 计</b>            | <b>17,842,883.07</b> | <b>100.00</b> | <b>1,049,567.91</b> | <b>5.88</b> | <b>16,793,315.16</b> |

## (2) 应收账款种类说明:

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：本期没有发生。
- 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：本期没有发生。
- 3) 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                |               |                   | 期初余额                 |               |                     |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|            | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                 |               | 坏账准备                |
|            | 金额                  | 比例 (%)        |                   | 金额                   | 比例 (%)        |                     |
| 1 年以内      | 5,609,385.58        | 93.81         | 280,469.28        | 14,694,407.90        | 82.35         | 734,720.39          |
| 1 至 2 年    | 370,189.67          | 6.19          | 37,018.97         | 3,148,475.17         | 17.65         | 314,847.52          |
| <b>合 计</b> | <b>5,979,575.25</b> | <b>100.00</b> | <b>317,488.25</b> | <b>17,842,883.07</b> | <b>100.00</b> | <b>1,049,567.91</b> |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称        | 款项性质 | 金额                  | 账龄    | 占应收账款总额的比例 % |
|--------------|------|---------------------|-------|--------------|
| 北京快乐米科技有限公司  | 货款   | 5,500,000.00        | 1 年以内 | 92.29        |
| 南京软云信息技术有限公司 | 货款   | 362,280.00          | 1-2 年 | 6.08         |
| 上海妖火网络科技有限公司 | 货款   | 31,900.62           | 1 年以内 | 0.54         |
| 广州暴雨网络科技有限公司 | 货款   | 26,735.35           | 1 年以内 | 0.45         |
| 南京潮乐网络科技有限公司 | 货款   | 19,240.20           | 1 年以内 | 0.32         |
| <b>合 计</b>   |      | <b>5,940,156.17</b> |       | <b>99.68</b> |

## (4) 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 732,079.66 元。



(5) 应收账款净额年末数比年初数减少 11,131,228.16 元,降低比例为 66.28%,下降原因主要由于本期改变重金投入推广费的模式,致使收入规模下降所致。

(6) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(8) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况:无。

(9) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额:无。

(10) 本期实际核销的应收账款情况:无。

### (三) 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      | 2,436,849.81        | 92.42         | 237,500.00        | 76.08         |
| 1-2 年      | 200,000.00          | 7.58          |                   |               |
| 2-3 年      |                     |               | 74,689.60         | 23.92         |
| <b>合 计</b> | <b>2,636,849.81</b> | <b>100.00</b> | <b>312,189.60</b> | <b>100.00</b> |

注:预付帐款由期初 312,189.6 万元增加到 2,324,660.21 万元,增加了 744.63%,主要为预付通道费增加。

#### 2、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:

| 单位名称       | 金额                | 发生时间      | 原因    |
|------------|-------------------|-----------|-------|
| 深圳秀豹科技有限公司 | 200,000.00        | 2017/7/24 | 正常未结算 |
| <b>合 计</b> | <b>200,000.00</b> |           | --    |

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 金额                  | 发生时间  |
|----------------|---------------------|-------|
| 北京彩量科技股份有限公司   | 2,260,000.00        | 1 年以内 |
| 深圳秀豹科技有限公司     | 200,000.00          | 1-2 年 |
| 广州久雅网络科技有限公司   | 125,000.00          | 1 年以内 |
| 海南不凡网络信息服务有限公司 | 34,000.00           | 1 年以内 |
| 上海触宝信息技术有限公司   | 2,000.00            | 1 年以内 |
| <b>合 计</b>     | <b>2,621,000.00</b> |       |

#### 4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:无。

**(四) 其他应收款**

| 项 目        | 注 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|---|------------------|------------------|
| 应收利息       |   |                  |                  |
| 应收股利       |   |                  |                  |
| 其他         | 1 | 85,897.73        | 99,888.24        |
| <b>合 计</b> |   | <b>85,897.73</b> | <b>99,888.24</b> |

## 1、其他

## (1) 按坏账计提方法分类披露：

| 类 别                        | 期末余额             |                    |        |                         | 账面价<br>值              |
|----------------------------|------------------|--------------------|--------|-------------------------|-----------------------|
|                            | 账面余额             |                    | 坏账准备   |                         |                       |
|                            | 金<br>额           | 比<br>例<br>(%)      | 金<br>额 | 计<br>提<br>比<br>例<br>(%) |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应<br>收款  |                  |                    |        |                         |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应<br>收款  | 85,897.73        | 100.0<br>0         |        |                         | 85,897.<br>73         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他<br>应收款 |                  |                    |        |                         |                       |
| <b>合 计</b>                 | <b>85,897.73</b> | <b>100.0<br/>0</b> |        |                         | <b>85,897.<br/>73</b> |

| 类 别                        | 期初余额          |               |        |                         | 账面价<br>值      |
|----------------------------|---------------|---------------|--------|-------------------------|---------------|
|                            | 账面余额          |               | 坏账准备   |                         |               |
|                            | 金<br>额        | 比<br>例<br>(%) | 金<br>额 | 计<br>提<br>比<br>例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应<br>收款  |               |               |        |                         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应<br>收款  | 99,888.2<br>4 | 100.00        |        |                         | 99,888.2<br>4 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他<br>应收款 |               |               |        |                         |               |

|     |               |        |  |               |
|-----|---------------|--------|--|---------------|
| 合 计 | 99,888.2<br>4 | 100.00 |  | 99,888.2<br>4 |
|-----|---------------|--------|--|---------------|

(2) 组合分类明细说明：

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：本期没有发生。
- 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：本期没有发生。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 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         | 63,870.00        | 79,150.00        |
| 备用金        | 12,298.73        | 20,738.24        |
| 往来款        | 9,729.00         |                  |
| <b>合 计</b> | <b>85,897.73</b> | <b>99,888.24</b> |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额             | 账龄     | 占其他应收款期末总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------------|--------|----------------|----------|
| 押金              | 押金   | 63,870.00        | 1-2 年内 | 74.36          |          |
| 广州远鸥科技企业孵化器有限公司 | 租金   | 7,729.00         | 1 年以内  | 9.00           |          |
| 社保个人部分          | 备用金  | 6,847.73         | 1 年以内  | 7.97           |          |
| 公积金个人部分         | 备用金  | 5,451.00         | 1 年以内  | 6.35           |          |
| 肖彩霞             | 其他   | 2,000.00         | 1 年以内  | 2.33           |          |
| <b>合计</b>       |      | <b>85,897.73</b> |        | <b>100.00</b>  |          |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额： 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 其他应收款净额年末数比年初数减少 13,990.51 元，减少比例为 14.00%，主要备用金与押金减少所致。

(11) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

(12) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

(13) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无。

#### (五) 其他流动资产

| 项 目     | 期末数               | 期初数               |
|---------|-------------------|-------------------|
| 其他流动资产  | 19,811.32         |                   |
| 转出未交增值税 | 429,834.64        |                   |
| 待抵扣进项税  | 244,361.12        | 769,534.28        |
| 小 计     | <b>694,007.08</b> | <b>769,534.28</b> |
| 减：减值准备  |                   |                   |
| 合 计     | <b>694,007.08</b> | <b>769,534.28</b> |

#### (六) 固定资产

|        | 注 | 期末数              | 期初数               |
|--------|---|------------------|-------------------|
| 固定资产   | 1 | 39,697.16        | 125,412.66        |
| 固定资产清理 | 2 | -                |                   |
| 合计     |   | <b>39,697.16</b> | <b>125,412.66</b> |

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项 目            | 交通工具              | 电子设备及其他             | 合计                  |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                   |                     |                     |
| 1. 期初余额        | 253,585.00        | 1,159,273.36        | 1,412,858.36        |
| 2. 本期增加金额      |                   | 6,204.27            | 6,204.27            |
| (1) 购置         |                   | 6,204.27            | 6,204.27            |
| (2) 在建工程转入     |                   |                     |                     |
| (3) 企业合并增加     |                   |                     |                     |
| 3. 本期减少金额      |                   |                     |                     |
| (1) 处置或报废      |                   |                     |                     |
| 4. 期末余额        | <b>253,585.00</b> | <b>1,165,477.63</b> | <b>1,419,062.63</b> |

|               |                   |                     |                     |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>二、累计折旧</b> |                   |                     |                     |
| 1. 期初余额       | 240,905.75        | 1,046,539.95        | 1,287,445.70        |
| 2. 本期增加金额     |                   | 91,919.77           | 91,919.77           |
| (1) 计提        |                   | 91,919.77           | 91,919.77           |
| 3. 本期减少金额     |                   |                     |                     |
| (1) 处置或报废     |                   |                     |                     |
| 4. 期末余额       | <b>240,905.75</b> | <b>1,138,459.72</b> | <b>1,379,365.47</b> |
| <b>三、减值准备</b> |                   |                     |                     |
| 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       |                   |                     |                     |
| <b>四、账面价值</b> |                   |                     |                     |
| 1. 期末账面价值     | <b>12,679.25</b>  | <b>27,017.91</b>    | <b>39,697.16</b>    |
| 2. 期初账面价值     | 12,679.25         | 112,733.41          | 125,412.66          |

注：固定资产由期初 125,412.66 元减少到 39,697.16 元，减少了 68.35%，主要为计提固定资产折旧所致。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 报告期末固定资产抵押情况：无。
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

#### (七) 应付票据及应付账款

|            | 注 | 期末余额              | 期初余额                |
|------------|---|-------------------|---------------------|
| 应付票据       |   |                   |                     |
| 应付账款       | 1 | 371,213.20        | 9,135,660.38        |
| <b>合 计</b> |   | <b>371,213.20</b> | <b>9,135,660.38</b> |

#### 1、应付账款

- (1) 应付账款列示：

| 项 目  | 期末余额              | 期初余额                |
|------|-------------------|---------------------|
| 推广费  |                   | 8,880,000.00        |
| 服务器费 | 21,213.20         |                     |
| 督导费  | 350,000.00        | 255,660.38          |
| 合 计  | <b>371,213.20</b> | <b>9,135,660.38</b> |

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

| 单位名称         | 金额                | 欠款时间  | 经济内容  |
|--------------|-------------------|-------|-------|
| 第一创业证券股份有限公司 | 350,000.00        | 1-2 年 | 正常未结算 |
| 合 计          | <b>350,000.00</b> |       |       |

#### (八) 应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额              | 本年增加                | 本年减少                | 期末余额              |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 298,512.11        | 3,402,092.46        | 3,497,107.93        | 203,496.64        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 55,187.84           | 55,187.84           |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| 合 计            | <b>298,512.11</b> | <b>3,457,280.30</b> | <b>3,552,295.77</b> | <b>203,496.64</b> |

##### 1、短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额   | 本期应付         | 本期支付         | 期末应付未付金额   |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 298,512.11 | 3,325,524.79 | 3,423,555.26 | 200,481.64 |
| 二、职工福利费       |            |              |              |            |
| 三、社会保险费       |            | 41,704.66    | 41,704.66    |            |
| 其中：1. 医疗保险费   |            | 36,793.20    | 36,793.20    |            |
| 2. 工伤保险费      |            | 468.02       | 468.02       |            |
| 3. 生育保险费      |            | 4,443.44     | 4,443.44     |            |
| 四、住房公积金       |            | 34,863.01    | 31,848.01    | 3,015.00   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 六、非货币性福利      |            |              |              |            |

|               |                   |                     |                     |                   |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 七、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 八、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| 九、其他短期薪酬      |                   |                     |                     |                   |
| 其中：以现金结算的股份支付 |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>298,512.11</b> | <b>3,402,092.46</b> | <b>3,497,107.93</b> | <b>203,496.64</b> |

## 2、离职后福利

## (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目    | 性质 | 计算缴费金额的公式或依据 | 期初应付未付金额 | 本期应缴             | 本期缴付             | 期末应付未付金额 |
|-------------|----|--------------|----------|------------------|------------------|----------|
| 一、基本养老保险费   |    |              |          | 51,798.60        | 51,798.60        |          |
| 二、失业保险费     |    |              |          | 1,123.52         | 1,123.52         |          |
| 三、补充基本医疗保险费 |    |              |          | 2,265.72         | 2,265.72         |          |
| <b>合 计</b>  |    |              |          | <b>55,187.84</b> | <b>55,187.84</b> |          |

(2) 设定受益计划：无。

## (九) 应交税费

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 增值税        |                  | 7,246.16         |
| 城市维护建设税    |                  | 507.23           |
| 教育附加       |                  | 362.30           |
| 代扣代缴个人所得税  | 11,815.42        | 33,752.66        |
| <b>合 计</b> | <b>11,815.42</b> | <b>41,868.35</b> |

## (十) 其他应付款

|      | 注 | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---|---------------|--------------|
| 应付利息 |   |               |              |
| 应付股利 |   |               |              |
| 其他   | 1 | 10,347,634.90 | 9,671,412.13 |

|     |               |              |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 10,347,634.90 | 9,671,412.13 |
|-----|---------------|--------------|

## 1、其他

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额         |
|-----|---------------|--------------|
| 借款  | 9,488,841.82  | 9,671,412.13 |
| 往来款 | 853,342.08    |              |
| 其他  | 5,451.00      |              |
| 合 计 | 10,347,634.90 | 9,671,412.13 |

## (2) 期末其他应付款大额明细如下：

| 单位名称               | 金额            | 欠款时间  | 经济内容 | 账龄超过一年未<br>偿还或结转的原<br>因 |
|--------------------|---------------|-------|------|-------------------------|
| 黄铨                 | 9,488,841.82  | 1—2 年 | 借款   | 未到借款期限                  |
| 黄铨                 | 154,787.13    | 1 年以内 | 往来款  |                         |
| 广东星辉天拓互动娱乐有限<br>公司 | 568,553.45    | 1—2 年 | 往来款  | 债务纠纷                    |
| 广东星辉天拓互动娱乐有限<br>公司 | 130,001.50    | 1 年以内 | 往来款  |                         |
| 合 计                | 10,342,183.90 |       |      |                         |

## (十一) 股本

## 1、股本按股东名称列示

| 股东                  | 期初余额             | 本次变动增减 (+、-) |        |           |        |    | 期末余额         |
|---------------------|------------------|--------------|--------|-----------|--------|----|--------------|
|                     |                  | 发行新<br>股     | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 | 小计 |              |
| 黄铨                  | 5,373,974.5<br>0 |              |        |           |        |    | 5,373,974.50 |
| 黄东江                 | 1,226,457.5<br>0 |              |        |           |        |    | 1,226,457.50 |
| 珠海欧比特控制工<br>程股份有限公司 | 3,554,978.5<br>0 |              |        |           |        |    | 3,554,978.50 |
| 廖坤                  | 514,207.50       |              |        |           |        |    | 514,207.50   |



|                           |                           |  |  |  |  |                      |
|---------------------------|---------------------------|--|--|--|--|----------------------|
| 王建新                       | 253,931.00                |  |  |  |  | 253,931.00           |
| 胡迪媚                       | 50,782.50                 |  |  |  |  | 50,782.50            |
| 广州科技金融创新<br>投资控股有限公司      | 1,217,244.5<br>0          |  |  |  |  | 1,217,244.50         |
| 广州司浦林信息产<br>业投资企业有限合<br>伙 | 803,566.00                |  |  |  |  | 803,566.00           |
| 上海殷商投资管理<br>有限公司          | 386,965.50                |  |  |  |  | 386,965.50           |
| 河南同泰资产管理<br>有限公司          | 205,211.00                |  |  |  |  | 205,211.00           |
| 刘树祥                       | 100,546.50                |  |  |  |  | 100,546.50           |
| 张恒                        | 1,523,567.5<br>0          |  |  |  |  | 1,523,567.50         |
| 敖玲                        | 203,148.50                |  |  |  |  | 203,148.50           |
| 候延娴                       | 44,068.50                 |  |  |  |  | 44,068.50            |
| 王香云                       | 125,929.50                |  |  |  |  | 125,929.50           |
| 李凡                        | 150,016.50                |  |  |  |  | 150,016.50           |
| 陈海武                       | 185,016.50                |  |  |  |  | 185,016.50           |
| 广东润恒投资控股<br>有限公司          | 2,868,721.0<br>0          |  |  |  |  | 2,868,721.00         |
| 王伟                        | 50,000.00                 |  |  |  |  | 50,000.00            |
| 麻炎平                       | 300,000.00                |  |  |  |  | 300,000.00           |
| <b>股份总数</b>               | <b>19,138,333.<br/>00</b> |  |  |  |  | <b>19,138,333.00</b> |

## （十二）资本公积

### 1、明细情况

| 项目           | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 1、资本溢价(股本溢价) |              |      |      |              |
| (1) 投资者投入的资本 | 7,607,000.96 |      |      | 7,607,000.96 |

|                       |              |  |  |              |
|-----------------------|--------------|--|--|--------------|
| (2) 同一控制下企业合并的影响      |              |  |  |              |
| (3) 其他                |              |  |  |              |
| 小计                    | 7,607,000.96 |  |  | 7,607,000.96 |
| 2、其他资本公积              |              |  |  |              |
| (1) 原制度资本公积转入         |              |  |  |              |
| (2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余 |              |  |  |              |
| 小计                    |              |  |  |              |
| 合 计                   | 7,607,000.96 |  |  | 7,607,000.96 |

**(十三) 盈余公积**

| 项目     | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 228,437.79 |      |      | 228,437.79 |
| 合计     | 228,437.79 |      |      | 228,437.79 |

**(十四) 未分配利润**

| 项 目                    | 金 额            |
|------------------------|----------------|
| 调整前 上年末未分配利润           | -25,868,880.48 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |
| 调整后 年初未分配利润            | -25,868,880.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | -340,579.55    |
| 减：提取法定盈余公积             |                |
| 提取任意盈余公积               |                |
| 提取一般风险准备               |                |
| 应付普通股股利                |                |
| 其他                     | 80,338.46      |
| 期末未分配利润                | -26,129,121.57 |

**(十五) 营业收入及营业成本**

## 1、营业收入及营业成本按照类别列示

| 项 目    | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 一、营业收入 |       |       |

|            |                     |                      |
|------------|---------------------|----------------------|
| 1、主营业务收入   | 8,810,481.28        | 20,220,643.10        |
| 2、其他业务收入   |                     |                      |
| <b>合 计</b> | <b>8,810,481.28</b> | <b>20,220,643.10</b> |
| 二、营业成本     |                     |                      |
| 1、主营业务成本   | 407,355.17          | 8,475,666.88         |
| 2、其他业务成本   |                     |                      |
| <b>合 计</b> | <b>407,355.17</b>   | <b>8,475,666.88</b>  |
| 营业利润       |                     |                      |
| 1、主营业务利润   | 8,403,126.11        | 11,744,976.22        |
| 2、其他业务利润   |                     |                      |
| <b>合 计</b> | <b>8,403,126.11</b> | <b>11,744,976.22</b> |

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项目        | 本期发生额               |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                | 毛利                  |
| 手机游戏      | 8,348,217.14        | 407,355.17        | 7,940,861.97        |
| 技术服务      | 462,264.14          |                   | 462,264.14          |
| <b>合计</b> | <b>8,810,481.28</b> | <b>407,355.17</b> | <b>8,403,126.11</b> |

(续表)

| 项目        | 上期发生额                |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 毛利                   |
| 手机游戏      | 18,661,519.18        | 8,475,666.88        | 10,185,852.30        |
| 客户端游戏     | 75,161.66            |                     | 75,161.66            |
| 技术服务      | 1,483,962.26         |                     | 1,483,962.26         |
| <b>合计</b> | <b>20,220,643.10</b> | <b>8,475,666.88</b> | <b>11,744,976.22</b> |

## 3、本公司本期前五名客户收入

| 单位名称            | 金额           | 占公司全部营业收入的比例% |
|-----------------|--------------|---------------|
| 北京快乐米科技有限公司     | 5,188,679.44 | 58.89         |
| 香港狼旗在线科技有限公司    | 969,984.00   | 11.01         |
| 深圳前海豪凯森网络科技有限公司 | 907,233.22   | 10.30         |

|                |                     |              |
|----------------|---------------------|--------------|
| 广州炫乐网络科技有限公司   | 462,264.14          | 5.25         |
| 南京凯尔萨斯网络科技有限公司 | 264,786.21          | 3.01         |
| <b>合计</b>      | <b>7,792,947.01</b> | <b>88.46</b> |

#### 4、营业收入变动

营业收入本年较上年减少 11,410,161.82 元,减少比例 56.43%,主要是业务量减少所致。

#### (十六) 税金及附加

| 项 目        | 本期发生额           | 上期发生额            |
|------------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税    | 878.51          | 2,687.06         |
| 教育费附加      | 376.50          | 1,151.60         |
| 地方教育费附加    | 251.00          | 767.73           |
| 印花税        | 6,817.70        | 16,630.00        |
| 车船税        | 360.00          |                  |
| <b>合 计</b> | <b>8,683.71</b> | <b>21,236.39</b> |

#### (十七) 销售费用

| 类别        | 本期数                 | 上期数                  |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 工资        | 16,720.00           | 857,419.75           |
| 租赁费       | 62,674.91           | 63,363.66            |
| 服务费       | 10,268.00           |                      |
| 推广费       | 4,968,172.59        | 27,364,838.27        |
| 社保费       | 7,515.15            |                      |
| 公积金       | 905.00              |                      |
| <b>合计</b> | <b>5,066,255.65</b> | <b>28,285,621.68</b> |

注:销售费用由上年的 28,285,621.68 元减少到 5,066,255.65 元,降低了 82.09%,主要是推广费的减少所致。

#### (十八) 管理费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 办公费  | 38,377.44  | 187,229.54 |
| 通讯费  | 20,798.50  |            |
| 职工薪酬 | 276,754.77 | 925,030.20 |
| 交通费  | 13,612.39  | 74,687.55  |
| 差旅费  | 65,391.91  | 187,690.84 |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 福利费        | 87,400.78           |                     |
| 汽车费        | 16,671.98           |                     |
| 低值易耗品      | 10,863.62           |                     |
| 租赁费        | 6,062.54            | 244,722.38          |
| 水电费/物业管理费  | 54,888.17           | 120,196.32          |
| 折旧费        | 64,488.94           | 122,493.23          |
| 装修费        | 25,811.32           |                     |
| 服务费        | 360,640.28          |                     |
| 快递费        | 3,538.65            | 8,153.62            |
| 中介咨询费      | 781,366.18          | 1,078,626.40        |
| 保险费        | 3,961.26            |                     |
| 培训费        | 49,266.02           |                     |
| 其他         | 44,676.41           | 98,823.14           |
| 长期待摊费用摊销   |                     | 27,966.67           |
| <b>合 计</b> | <b>1,924,571.16</b> | <b>3,075,619.89</b> |

注：管理费用由上年的 3,075,619.89 元减少到 1,924,571.16 元，减少了 37.42%，主要是办公费，职工薪酬，中介咨询费，租赁费，物业管理/水电费减少所致。

#### （十九）研发费用

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资         | 3,088,310.26        | 3,703,191.21        |
| 社保         | 155,545.21          | 243,677.25          |
| 住房公积金      | 21,704.50           | 34,260.60           |
| 技术开发费      | 0.00                | 1,660,801.93        |
| 租金         | 305,845.09          | 198,653.38          |
| 差旅费        | 12,525.00           |                     |
| 服务费        | 129,836.05          | 1,600.00            |
| 电子设备       | 27,430.83           |                     |
| 外包费        | 365,580.56          | 754,636.69          |
| <b>合 计</b> | <b>4,106,177.50</b> | <b>6,596,821.06</b> |

#### （二十）财务费用

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 利息支出       | 567,742.84        | 537,485.48          |
| 减：利息收入     | 2,473.90          | 8,264.18            |
| 汇兑损失       | -                 |                     |
| 减：汇兑收益     | -                 |                     |
| 手续费        | 6,514.81          | 8,579.56            |
| 其他         |                   | 559,864.44          |
| <b>合 计</b> | <b>571,783.75</b> | <b>1,097,665.30</b> |

注：财务费用本期较上期减少 525,881.55 元，降低了 47.91%，主要是其他—融资服务费减少所致。

#### （二十一）资产减值损失

| 项 目        | 本期发生额              | 上期发生额             |
|------------|--------------------|-------------------|
| 一、坏账损失     | -731,741.20        | 444,594.32        |
| <b>合 计</b> | <b>-731,741.20</b> | <b>444,594.32</b> |

#### （二十二）营业外收入

| 项 目           | 本期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计   |                     |                     |                     |                     |
| 其中：固定资产报废毁损利得 |                     |                     |                     |                     |
| 债务重组利得        |                     |                     |                     |                     |
| 接受捐赠          |                     |                     |                     |                     |
| 政府补助          | 1,220,000.00        | 1,220,000.00        | 2,524,693.84        | 2,524,693.84        |
| 违约金及罚款收入      |                     |                     |                     |                     |
| 无法支付的款项       |                     |                     |                     |                     |
| 其他            | 0.32                | 0.32                |                     |                     |
| <b>合 计</b>    | <b>1,220,000.32</b> | <b>1,220,000.32</b> | <b>2,524,693.84</b> | <b>2,524,693.84</b> |

注：营业外收入本期较上期减少 1,304,693.52 元，降低了 51.64%，主要是政府补助减少所致。

政府补助明细如下：

| 发文部门        | 文件号                                       | 补贴分类       | 补贴金额                | 备注 |
|-------------|---|------------|---------------------|----|
| 广州开发区财政国库   | 根据广州市黄埔区人民政府、广州开发区管委会关于办理科技发展专项资金拨付企业明细清单 | 高新企业补贴     | 100,000.00          |    |
| 广州市科技创新委员会  | 穗府办函（2015）127 号文件                         | 高新认证通过款    | 120,000.00          |    |
| 广州市黄埔区广州开发区 | 穗开科 2018 年（54 号）                          | 高新技术企业奖励资金 | 700,000.00          |    |
| 广州市黄埔区广州开发区 | 粤科函高字【2016】1737 号                         | 高新企业培育资金补助 | 300,000.00          |    |
| <b>合 计</b>  |   |            | <b>1,220,000.00</b> |    |

### （二十三）营业外支出

| 项 目               | 本期发生额           | 计入当期非经常性损益的金<br>额 | 上期发生<br>额       | 计入当期非经<br>常性损益的金<br>额 |
|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损失合计       |                 |                   |                 |                       |
| 其中：固定资产报废毁损<br>损失 |                 |                   |                 |                       |
| 债务重组损失            |                 |                   |                 |                       |
| 非货币性资产交换损失        |                 |                   |                 |                       |
| 对外捐赠              |                 |                   |                 |                       |
| 其中：公益性捐赠          |                 |                   |                 |                       |
| 非公益性捐赠            |                 |                   |                 |                       |
| 违约金、赔偿金及罚款支<br>出  | 4,322.29        | 4,322.29          |                 |                       |
| 其他                | 2,500.00        | 2,500.00          | 1,254.57        | 1,254.57              |
| <b>合 计</b>        | <b>6,822.29</b> | <b>6,822.29</b>   | <b>1,254.57</b> | <b>1,254.57</b>       |

**(二十四) 合并现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 补贴收入       | 1,220,000.32        | 2,524,693.84        |
| 利息收入       | 2,473.90            | 8,264.18            |
| 关联方往来款     |                     |                     |
| 其他往来款      | 8,436,947.00        | 1,525,145.27        |
| <b>合 计</b> | <b>9,659,421.22</b> | <b>4,058,103.29</b> |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其他往来款      | 15,159,200.82        | 2,021,064.49         |
| 付现费用       | 7,299,221.29         | 21,683,120.02        |
| <b>合 计</b> | <b>22,458,422.11</b> | <b>23,704,184.51</b> |

**(二十五) 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          |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |                |
| 净利润                              | -1,330,026.43 | -25,253,143.15 |
| 加：资产减值准备                         | -731,741.20   | 444,594.32     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 91,919.77     | 122,493.23     |
| 无形资产摊销                           | -             |                |
| 长期待摊费用摊销                         |               | 27,966.67      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 567,742.84    | 537,485.48     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |               |                |



|                       |                      |                       |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,896,085.66         | 200,060.08            |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,014,704.68        | 7,669,213.63          |
| 其他                    |                      |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>479,275.96</b>    | <b>-16,251,329.74</b> |
| 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               | 838,487.71           | 1,888,220.78          |
| 减：现金的期初余额             | 1,888,220.78         | 2,164,485.94          |
| 加：现金等价物的期末余额          |                      |                       |
| 减：现金等价物的期初余额          |                      |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>   | <b>-1,049,733.07</b> | <b>-276,265.16</b>    |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期 末 数             | 期 初 数               |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| 一、现金                        | <b>838,487.71</b> | <b>1,888,220.78</b> |
| 其中：库存现金                     | 160.56            | 11,121.90           |
| 可随时用于支付的银行存款                | 838,327.15        | 1,877,098.88        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                   |                     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                   |                     |
| 存放同业款项                      |                   |                     |
| 拆放同业款项                      |                   |                     |
| 二、现金等价物                     |                   |                     |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                   |                     |
| 三、现金和现金等价物余额                | <b>838,487.71</b> | <b>1,888,220.78</b> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                   |                     |

## 八、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

## （一）子公司情况

## 1、企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地   | 注册资本     | 业务性质       | 持股比例    |    | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-------|----------|------------|---------|----|-----------|------|
|               |       |       |          |            | 直接      | 间接 |           |      |
| 广州极印象网络科技有限公司 | 广东广州市 | 广东广州市 | 50.00 万元 | 计算机软件实验与开发 | 70.00 % |    | 70.00%    | 投资设立 |

## (二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:无。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:无。

## (三) 重要的非全资子公司的相关信息

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 (%)  | 少数股东表决权比例 (%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益  |
|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------------|
| 广州极印象网络科技有限公司 | 30.00%        | 30.00%        | 0.00         | 0.00           | 0.00        |
| <b>合计</b>     | <b>30.00%</b> | <b>30.00%</b> | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> |

## 1、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末余额      |          |           |              |       |              |
|---------------|-----------|----------|-----------|--------------|-------|--------------|
|               | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 广州极印象网络科技有限公司 | 40,885.76 | 3,307.97 | 44,193.73 | 6,116,806.56 | -     | 6,116,806.56 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

|                                       | 产          | 产             | 计             | 债                |           |               |               |                      |
|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|------------------|-----------|---------------|---------------|----------------------|
| 广州极印象网络<br>科技有限公司                     | 38,202.20  | 3,429.37      | 41,631.57     | 5,034,232.34     |           | 5,034,232.34  |               |                      |
|                                       | 本期数        |               |               |                  | 上期数       |               |               |                      |
| 子公<br>司名<br>称                         | 营业收<br>入   | 净利润           | 综合收<br>益总额    | 经营活<br>动现金<br>流量 | 营业收<br>入  | 净利润           | 综合收益<br>总额    | 经营<br>活动<br>现金<br>流量 |
| 广州<br>极印<br>象网<br>络科<br>技有<br>限公<br>司 | 102,644.62 | -1,160,012.06 | -1,160,012.06 | -81,964.82       | 50,895.90 | -1,867,303.41 | -1,867,303.41 | 2,625.01             |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 公司的实际控制人

| 股东 | 持股方式 | 持股比例   |
|----|------|--------|
| 黄铨 | 直接持股 | 28.08% |

#### 2. 其他关联方

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 黄东江                 | 公司股东        |
| 珠海欧比特控制工程股份有限公司     | 公司股东        |
| 廖坤                  | 公司股东        |
| 王建新                 | 公司股东        |
| 胡迪媚                 | 公司股东        |
| 广州科技风险投资有限公司        | 公司股东        |
| 广州司浦林信息产业创业投资企业有限合伙 | 公司股东        |
| 上海殷商资产管理有限公司        | 公司股东        |
| 河南同泰资产管理有限公司        | 公司股东        |

|               |            |
|---------------|------------|
| 刘树祥           | 公司股东       |
| 张恒            | 公司股东       |
| 敖玲            | 公司股东       |
| 侯廷娴           | 公司股东       |
| 王香云           | 公司股东       |
| 李凡            | 公司股东       |
| 陈海武           | 公司股东       |
| 王伟            | 公司股东       |
| 麻炎平           | 公司股东       |
| 广东润恒投资控股有限公司  | 公司股东       |
| 广州极印象网络科技有限公司 | 公司控股的子公司   |
| 香港狼旗在线科技有限公司  | 实际控制人控制的公司 |
| 广州久雅网络科技有限公司  | 公司参股的子公司   |
| 吴珊珊           | 实际控制人的配偶   |

## （二）关联交易情况：

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 出售商品/提供劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|------------|
| 香港狼旗在线科技有限公司 | 游戏运营分成 | 969,984.00 | 475,000.00 |

### 2. 关联承包情况

本期间未发生。

### 3. 关联租赁情况

本期间未发生。

### 4. 关联方担保情况

本期间未发生。

### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

本期间未发生。

### 6. 其他关联交易

2017年11月3日，公司和黄铨签订借款合同，约定向黄铨借款980万元，累计向黄铨借款

980 万元，利率为银行贷款给黄铎的利率，即 6.86%。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额       |      | 期初余额 |      |
|------|--------------|------------|------|------|------|
|      |              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 广州久雅网络科技有限公司 | 125,000.00 |      |      |      |

#### 2、应付项目

| 一级科目  | 关联方 | 期末数          | 期初数          | 性质 |
|-------|-----|--------------|--------------|----|
| 其他应付款 | 黄铎  | 9,383,120.44 | 9,635,412.13 | 借款 |

### 十、资产负债表日后事项

未发现影响报表的期后事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目附注

#### （一）应收票据及应收账款

|           | 注 | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---|---------------------|----------------------|
| 应收票据      |   |                     |                      |
| 应收账款      | 1 | 5,662,087.00        | 16,789,898.47        |
| <b>合计</b> |   | <b>5,662,087.00</b> | <b>16,789,898.47</b> |

#### 1、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 | 5,979,575.25 | 100.00 | 317,488.25 | 5.31     | 5,662,087.00 |

|                       |                     |               |                   |             |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>5,979,575.25</b> | <b>100.00</b> | <b>317,488.25</b> | <b>5.31</b> | <b>5,662,087.00</b> |

| 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  | 17,839,127.92        | 100.00%        | 1,049,229.45        | 5.88%        | 16,789,898.47        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -              | -                   | -            | -                    |
| <b>合 计</b>            | <b>17,839,127.92</b> | <b>100.00%</b> | <b>1,049,229.45</b> | <b>5.88%</b> | <b>16,789,898.47</b> |

(2) 应收账款种类说明：

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：本期没有发生。

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：本期没有发生。

3) 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                |               |                   | 期初余额                 |               |                     |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|            | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                 |               | 坏账准备                |
|            | 金额                  | 比例 (%)        |                   | 金额                   | 比例 (%)        |                     |
| 1 年以内      | 5,609,385.58        | 93.81         | 280,469.28        | 14,693,666.85        | 82.37         | 734,683.34          |
| 1 至 2 年    | 370,189.67          | 6.19          | 37,018.97         | 3,145,461.07         | 17.63         | 314,546.11          |
| <b>合 计</b> | <b>5,979,575.25</b> | <b>100.00</b> | <b>317,488.25</b> | <b>17,839,127.92</b> | <b>100.00</b> | <b>1,049,229.45</b> |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 款项性 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比 |
|-------|-----|----|----|-----------|
|-------|-----|----|----|-----------|

|              | 质  |                     |       | 例%           |
|--------------|----|---------------------|-------|--------------|
| 北京快乐米科技有限公司  | 货款 | 5,500,000.00        | 1 年以内 | 92.29        |
| 南京软云信息技术有限公司 | 货款 | 362,280.00          | 1-2 年 | 6.08         |
| 上海妖火网络科技有限公司 | 货款 | 31,900.62           | 1 年以内 | 0.54         |
| 广州暴雨网络科技有限公司 | 货款 | 26,735.35           | 1 年以内 | 0.45         |
| 南京潮乐网络科技有限公司 | 货款 | 19,240.20           | 1 年以内 | 0.32         |
| <b>合 计</b>   |    | <b>5,940,156.17</b> |       | <b>99.68</b> |

(4) 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 元; 本期收回或转回坏账准备金额 731,741.20 元。

(5) 应收账款净额年末数比年初数减少 11,127,811.47 元, 降低比例为 66.28%, 由于收入规模的下降。

(6) 应收账款中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(8) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况: 无。

(9) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额: 无。

(10) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

## (二) 其他应收款

| 项 目        | 注 | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 应收利息       |   |                     |                     |
| 应收股利       |   |                     |                     |
| 其他         | 1 | 6,056,712.67        | 5,035,649.60        |
| <b>合 计</b> |   | <b>6,056,712.67</b> | <b>5,035,649.60</b> |

### 1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露:

| 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  | 6,056,712.67        | 100.00        |  | 6,056,712.67        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |  |                     |
| <b>合 计</b>             | <b>6,056,712.67</b> | <b>100.00</b> |  | <b>6,056,712.67</b> |

| 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  |                     |               |      |          |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,035,649.60        | 100.00        |      |          | 5,035,649.60        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |      |          |                     |
| <b>合 计</b>             | <b>5,035,649.60</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>5,035,649.60</b> |

(2) 组合分类明细说明：

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：本期没有发生。
- 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：本期没有发生。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 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        | 5,980,000.00 | 4,940,000.00 |
| 社保、公积金、押金、租金 | 76,712.67    | 95,649.60    |



|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| <b>合 计</b> | <b>6,056,712.67</b> | <b>5,035,649.60</b> |
|------------|---------------------|---------------------|

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 款项性质      | 期末余额                     | 账龄         | 占其他应收款<br>期末总额的比<br>例% | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|---------------------|-----------|--------------------------|------------|------------------------|------------------|
| 广州极印象网络科技有限公<br>司   | 内部往来<br>款 | 5,980,000.0<br>0         | 1-2 年<br>内 | 98.73                  |                  |
| 押金                  | 押金        | 63,870.00                | 1-2 年<br>内 | 1.05                   |                  |
| 广州远鸥科技企业孵化器有<br>限公司 | 租金        | 7,729.00                 | 1 年以<br>内  | 0.13                   |                  |
| 社保个人部分              | 社保        | 3,424.67                 | 1 年以<br>内  | 0.06                   |                  |
| 公积金个人部分             | 公积金       | 1,689.00                 | 1 年以<br>内  | 0.03                   |                  |
| <b>合计</b>           |           | <b>6,056,712.6<br/>7</b> |            | <b>100.00</b>          |                  |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额： 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 其他应收款净额年末数比年初数增加 1,021,063.07 元，增长比例为 20.28%，主要内部往来款增加所致。

(11) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

(12) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

(13) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无。

### (三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 |      |       |     |      |
|-------|-----|--------|------|-------|-----|------|
|       |     | 追加投    | 减少投资 | 权益法下确 | 其他综 | 其他权益 |
|       |     |        |      |       |     |      |

|                   |                        | 资 |  | 认的投资损<br>益 | 合收益<br>调整 | 变动 |
|-------------------|------------------------|---|--|------------|-----------|----|
| 一、合营企业            |                        |   |  |            |           |    |
| 广州极印象网络<br>科技有限公司 | 350,000.0<br>0         |   |  |            |           |    |
| 小 计               | 350,000.0<br>0         |   |  |            |           |    |
| 二、联营企业            |                        |   |  |            |           |    |
| 小 计               |                        |   |  |            |           |    |
| 合 计               | <b>350,000.0<br/>0</b> |   |  |            |           |    |

(续表)

| 被投资单位             | 本期增减变动          |            |    | 期末数               | 其中：减值<br>准备期末余<br>额 |
|-------------------|-----------------|------------|----|-------------------|---------------------|
|                   | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准<br>备 | 其他 |                   |                     |
| 一、合营企业            |                 |            |    |                   |                     |
| 广州极印象网络<br>科技有限公司 |                 |            |    | 350,000.00        |                     |
| 小 计               |                 |            |    | 350,000.00        |                     |
| 二、联营企业            |                 |            |    |                   |                     |
| 小 计               |                 |            |    |                   |                     |
| 合 计               |                 |            |    | <b>350,000.00</b> |                     |

**(四) 营业收入及营业成本**

## 1、营业收入及营业成本按照类别列示

| 项 目      | 本期发生额               | 上期发生额                |
|----------|---------------------|----------------------|
| 一、营业收入   |                     |                      |
| 1、主营业务收入 | 8,707,836.66        | 20,169,747.20        |
| 2、其他业务收入 |                     |                      |
| 合 计      | <b>8,707,836.66</b> | <b>20,169,747.20</b> |

|            |                     |                      |
|------------|---------------------|----------------------|
| 二、营业成本     |                     |                      |
| 1、主营业务成本   | 407,355.17          | 8,475,666.88         |
| 2、其他业务成本   |                     |                      |
| <b>合 计</b> | <b>407,355.17</b>   | <b>8,475,666.88</b>  |
| 三、营业利润     |                     |                      |
| 1、主营业务利润   | 8,300,481.49        | 11,694,080.32        |
| 2、其他业务利润   |                     |                      |
| <b>合 计</b> | <b>8,300,481.49</b> | <b>11,694,080.32</b> |

## 4、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项目        | 本期数                  |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 毛利                   |
| 手机游戏      | 8,245,572.52         | 407,355.17          | 7,838,217.35         |
| 技术服务      | 462,264.14           |                     | 462,264.14           |
| <b>合计</b> | <b>8,707,836.66</b>  | <b>407,355.17</b>   | <b>8,300,481.49</b>  |
| 项目        | 上期数                  |                     |                      |
|           | 收入                   | 成本                  | 毛利                   |
| 手机游戏      | 18,610,623.28        | 8,475,666.88        | 10,134,956.40        |
| 客户端游戏     | 75,161.66            |                     | 75,161.66            |
| 技术服务      | 1,483,962.26         |                     | 1,483,962.26         |
| <b>合计</b> | <b>20,169,747.20</b> | <b>8,475,666.88</b> | <b>11,694,080.32</b> |

## 3、本公司本期前五名客户收入

| 单位名称            | 金 额          | 占公司全部营业收入的比例% |
|-----------------|--------------|---------------|
| 北京快乐米科技有限公司     | 5,188,679.44 | 58.89         |
| 深圳前海豪凯森网络科技有限公司 | 907,233.22   | 10.30         |
| 广州炫乐网络科技有限公司    | 462,264.14   | 5.25          |
| 南京凯尔萨斯网络科技有限公司  | 264,786.21   | 3.01          |
| 深圳尚米网络技术有限公司    | 134,955.36   | 1.53          |

合 计

6,957,918.37

78.98

## 4、营业收入变动

营业收入本年较上年减少 11,461,910.54 元,减少比例 56.83%,主要是业务量减少所致。

## 三十一、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期           | 上期           |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   |              |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,324,873.00 | 2,524,693.84 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |              |
| 非货币性资产交换损益  |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |              |
| 债务重组损益  |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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                   | -6,822.29           | -1,254.57           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                     |                     |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -1,290.57           | -5,248.97           |
| 所得税影响额                               |                     |                     |
| <b>合计</b>                            | <b>1,316,760.14</b> | <b>2,518,190.30</b> |

**（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          | -36.44%       | -0.02  | -0.02  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -177.33%      | -0.09  | -0.09  |

**（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

| 项目                          | 序号    | 本期数           |
|-----------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | -340,579.55   |
| 非经常性损益                      | B     | 1,316,760.14  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | -1,657,339.69 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 1,104,891.27  |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产     | E1    |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F1    |               |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2    |               |

|                               |  |               |
|-------------------------------|--|---------------|
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F2   |               |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E3   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F3   |               |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产        | G  |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H  |               |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I  |               |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | J  |               |
| 报告期月份数                        | K  | 12.00         |
| 加权平均净资产                       | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 934,601.49    |
| 加权平均净资产收益率                    | $M=A/L$  | -0.3644       |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率            | $M1=C/L$   | -1.7733       |
| 期初股份总数                        | N  | 19,138,333.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | O  |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数                | P  |               |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数            | Q  | 12.00         |
| 报告期缩股数                        | R  |               |
| 报告期回购等减少股份数                   | S  |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数            | T  |               |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数      | U  |               |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数      | V  |               |
| 加权平均股份数                       | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$                  | 19,138,333.00 |
| 基本每股收益                        | $X=A/W$  | -0.0178       |
| 扣除非经常损益后基本每股收益                | $X1=C/W$   | -0.0866       |
| 稀释每股收益                        | $Z=A/(W+U \times V/K)$                               | -0.0178       |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益               | $Z1=C/(W+U \times V/K)$                              | -0.0866       |

公司（盖章）

日期：2019 年 4 月 24 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：

公司董秘办公室