

证券代码：839864

证券简称：分给网络

主办券商：东莞证券



分给网络

NEEQ : 839864

广州分给网络科技股份有限公司

Guangzhou Fengei Network Technology

Co.,Ltd

半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、分给网络、分给股份	指	广州分给网络科技股份有限公司
股东大会	指	广州分给网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州分给网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州分给网络科技股份有限公司监事会
本期、本报告期、报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
三会	指	广州分给网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
创华投资	指	佛山市创华投资管理中心（有限合伙）
创德投资	指	佛山市创德投资管理中心（有限合伙）
创荣商业	指	佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）
道汇康投资	指	佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州分给网络科技股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《广州分给网络科技股份有限公司章程（草案）》
“三会”议事规则	指	广州分给网络科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
国家新闻出版总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局（新闻出版总署前身）
文化部	指	中华人民共和国文化部
国家版权局	指	中华人民共和国国家版权局

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广州分给网络科技股份有限公司财务部
备查文件	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 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 广州分给网络科技股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议 广州分给网络科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄名旭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-85534010
传真	020-85534010
电子邮箱	370459532@qq.com
公司网址	www.fengei.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区棠下荷光三横路7号501房，邮编510665
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州分给网络科技股份有限公司财务部

### 三、 企业信息

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

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010656228544X8	否
金融许可证机构编码	J5810041833904	否
注册地址	广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房	否
注册资本（元）	15,657,462	否

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,915,143.51	25,424,747.01	-33.47%
毛利率%	0.14%	14.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,960,583.49	583,722.15	-2149.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,641,446.23	-316,277.85	-3,580.77%
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）	-27.15%	1.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-26.43%	-0.61%	-
基本每股收益	-0.76	0.04	-2,149.02%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,980,625.34	79,239,260.71	-30.61%
负债总计	16,909,277.29	29,207,329.17	-42.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,071,348.05	50,031,931.54	-23.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	3.20	-23.91%
资产负债率%（母公司）	28.10%	34.89%	-
资产负债率%（合并）	30.75%	36.86%	-
流动比率	4.32%	3.41%	-
利息保障倍数	-25.72	-1.24	-

### 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	3,272,302.38	-2,869,931.54	214.02%
应收账款周转率	0.28	0.30	-
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%	-30.61%	-10.41%	-
营业收入增长率%	-33.47%	-59.67%	-
净利润增长率%	-2,149.02%	-85.19%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,657,462	15,657,462	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，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,911.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-362,048.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-319,137.26</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-319,137.26</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 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

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

随着游戏版号申请恢复，游戏行业也开始吹响了加速回暖的号角，除了引进游戏，游戏出海、布局泛文化产业等举措纷纷推行，行业蓄积了一年的能量正在加速释放。

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

#### 1、联合运营模式

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

市场推广流程：分给网络提供运营手机游戏所需的服务器、软件和带宽，负责游戏上线管理、版本更新和运营类用户服务；移动应用平台则提供宣传推广的平台以及技术支持。用户通过平台宣传了解产品来下载游戏客户端。

运营控制流程：在联合运营模式下，移动应用平台商负责提供和推广手机游戏平台，管理用户充值服务和管理计费系统。

服务器支持：分给网络负责服务器的架和定期检查维护工作。

支付渠道：游戏用户校验与支付都依靠渠道 SDK 完成，移动应用平台商按照游戏产品实际产生的可支配收入，根据合同约定比例对分给网络进行支付。

收入结算方式：游戏玩家通过移动应用平台商的充值渠道充值到相应的账户进行消费，每个自然月

15 日与合作移动应用平台商核对上个自然月游戏消费数据，核对无误后，移动应用平台商按协议约定与公司分成充值流水，从而确定营业收入。

## 2、游戏授权运营模式

### (1) 运营内容

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

### (2) 收入结算方式

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

## 3、游戏及应用推广业务

### (1) 手机游戏及应用的运营流程如下：

与手机游戏或者应用开发商或者供应商签订合作协议；

与公司合作移动应用平台商对接游戏用户；

在各手机游戏渠道投放广告；

与游戏开发商合作投放。

### (2) 收入结算方式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

### 1、资产情况

报告期内，本期期末资产总额为 54,980,625.34 元，负债总额为 16,909,277.29 元，资产负债率为 30.75%，本期期初资产总额为 79,239,260.71 元，负债总额为 29,207,329.17 元，资产负债率为 36.86%，

较期初下降 6.11 个百分点。

## 2、经营业绩

(1) 报告期内, 本期实现营业收入为 16,915,143.51 元, 上年同期实现营业收入为 25,424,747.01 元, 较上年同期下降 33.47%, 主要原因为: 原产品的减少, 新产品正式投入市场后反应不够热烈, 目前在积极改善中。

(2) 本期产品平均毛利率为 0.14%, 上上期产品平均毛利率为 14.92%, 因加大产品推广投入导致。

(3) 本期实现净利润-11,960,583.49 元, 上年同期实现净利润 583,722.15 元, 较上年同期下降 2149.02%, 主要原因为: 主营业务收入的减少, 以及毛利率的降低。

报告期内, 符合公司的运营目标: 1、公司代理运营、联运游戏下线如: 《坦克队长》、《龙腾传世》等, 新产品已经开始运营中, 但是效果不佳, 收入较上年同期下降; 2、公司及时调整战略思路, 本年度加大了自主研发产品的推广, 故毛利率下降。

## 3、运营管理情况

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额本期为: 3,272,302.38 元, 上年同期为: -2,869,931.54 元。报告期内, 公司款项逐步回收, 没有重大投资, 资金流通充足, 故现金流量净额呈现良好趋势。

综上, 公司经营层在本着“分享趣味, 给予快乐”的理念, 有效的实施了产品特色的推广, 优化了产品结构, 提升了产品毛利, 同时有效的引入了费用管控等全面预算管理方法。

## 三、 风险与价值

### (一) 业务性质导致的业绩波动风险

近两年手机市场规模呈爆发式增长, 部分爆发式增长企业依靠几款明星产品迅速抢占市场份额, 随着游戏产品的不断丰富, 游戏用户兴趣转变也越来越快, 如公司不能准确判断游戏用户的偏好、作出快速响应, 不断开发出满足用户爱好的产品, 或者在市场上寻找优质的游戏产品进行代理发行运营, 可能对公司未来发展造成不利影响。

**应对措施:** 公司同时注重手机游戏开发、运营和推广, 可降低单纯依赖手机游戏开发获取收入的风险; 借手机游戏开发的经验, 公司运营团队对市场需求较为敏感, 具备筛选优质代理游戏的能力, 对游戏的改良和升级经验较为丰富。目前, 公司的游戏及应用推广业务模式已趋于稳定且业务规模稳速扩大, 可进一步降低公司业绩波动的风险。

### (二) 核心技术人员流失的风险

手机游戏行业对专业人才需求量大, 整个行业面临专业人才供不应求的状况, 掌握手机游戏核心技术和稳定核心技术人员是公司核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大, 如果在企业文化、考核和激励机制等方面不能满足公司发展的需要, 将导致公司难以吸引和稳定人才, 面临人才流失的风险。

**应对措施:** 随着公司业务规模快速扩大, 公司将从企业文化建设、考核和激励机制等方面为核心技术人员营造良好的工作环境。同时, 公司管理团队凭借行业内多年经营经验, 将不断吸引和招募游戏的行业人才。

### (三) 经营场所租赁风险

公司租赁场所位于广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501-506 室、成都高新区天益街 38 号 3 栋。其中公司租赁位于广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501-506 室的办公场所尚未办理房地产权证书存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵, 租赁合同可能存在被确认为无效, 公司存在被迫搬迁的风险。

**应对措施:** (1) 公司主营业务为开发、运营和推广手机游戏。为轻资产企业, 生产经营所需场所的可替代性较强, 如有需要, 公司可以在较短时间内以公允价格租赁经营场所; (2) 公司控股股东、

实际控制人王赞出具《承诺函》，将承担因公司办公场所搬迁而造成的损失。

#### （四）公司治理风险

公司于 2016 年 4 月 6 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

**应对措施：**为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

#### （五）应收账款余额占比较高的风险

报告期内 2019 年 6 月 30 日、2018 年 6 月 30 日公司应收账款账面余额分别为 48,382,430.03 元、73,330,713.42 元，占总资产的比重分别为 88%、92.54%。报告期内应收账款余额占比较高，加大计提坏账准备，一旦发生客户违约、延期支付等情形，将会影响到公司的经营活动和现金流。

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

#### （六）流动性风险

2019 年 6 月 30 日、2018 年 6 月 30 日，公司的经营性净现金流金额分别为 3,272,302.38 元、-2,869,931.54 元；2019 年 6 月、2018 年 6 月公司应收账款账面余额分别为 48,382,430.03 元、73,330,713.42 元，报告期各期末公司的应收账款余额大，如果应收账款收不回来，公司的流动性和正常经营将会受到很大影响。

**应对措施：**一方面，公司加强对应收账款的管理，尽量缩短应收账款回收周期，争取与客户协商制定双方可确认操作的结算方式和付款期限；另一方面，公司于期后加强了对应收账款的催收力度。

## 四、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

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

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

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
股份	质押	20,000,000.00	12.77%	本次股权质押是为公司申办贷款提供担保,是公司业务发展及日常经营的实际需求,对公司经营发展具有积极影响。
合计	-	20,000,000.00	12.77%	-

**备注：**公司股东王赞以其持有的 900,000 股为公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行申办贷款 2,000 万元贷款提供质押担保。质押期限为 2017 年 5 月 31 日起至 2022 年 12 月 31 日止，质押权人为

中国银行股份有限公司广州番禺支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。相关公告已经披露在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,501,528	54.30%	0	8,501,528	54.30%
	其中：控股股东、实际控制人	880,115	5.62%	0	880,115	5.62%
	董事、监事、高管	183,677	1.17%	0	183,677	1.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,155,934	45.70%	0	7,155,934	45.70%
	其中：控股股东、实际控制人	5,415,345	34.59%	0	5,415,345	34.59%
	董事、监事、高管	1,740,589	11.11%	0	1,740,589	11.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,657,462	-	0	15,657,462	-
普通股股东人数		32				

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王赞	6,295,460	0	6,295,460	40.21%	880,115	5,415,345
2	李春红	1,003,773	1,000	1,004,773	6.42%	0	1,004,773
3	佛山市创德投资管理中心（有限合伙）	819,100	0	819,100	5.23%	0	819,100
4	黄园园	702,000	0	702,000	4.48%	0	702,000
5	方锐	669,931	0	669,931	4.28%	501,699	168,232
合计		9,490,264	1,000	9,491,264	60.62%	1,381,814	8,109,450

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截至 2019 年 6 月 30 日，王赟持有公司 6,295,460 股，占公司总股本的 40.21%，为公司控股股东。

王赟先生的基本情况如下：

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王赟	董事长、总经理	6,295,460	0	6,295,460	40.21%	0
方锐	董事	669,931	0	669,931	4.28%	0

贺杰	董事	535,235	0	535,235	3.42%	0
李裕德	董事	309,550	0	309,550	1.98%	0
合计	-	7,810,176	0	7,810,176	49.89%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
财务人员	3	3
研发人员	15	15
业务人员	9	8
行政人员	5	5
员工总计	38	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	13
专科	20	19
专科以下	5	5
员工总计	38	37

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1 薪酬政策：本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并制定了具有竞争力的薪酬体系。公司实行全员合同制，与所有在职员工签订了《劳动合同书》，每月按时发放工资，按照国家有关的法律法规和地方

相关社会保险政策，为员工提供五险、节日福利、等多种人文关怀和福利。

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

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

截止报告期，公司不存在需承担费用的离退休人员。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心人员未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 三、1	901,388.85	1,627,871.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	第八节 三、2	48,382,430.03	73,330,713.42
其中：应收票据			
应收账款	第八节 三、2	48,382,430.03	73,330,713.42
应收款项融资			
预付款项	第八节 三、3	2,518,023.57	1,541,546.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 三、4	478,500.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>52,280,342.45</b>	<b>76,500,131.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资		800,000.00	
可供出售金融资产	第八节 三、5	-	800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节 三、6	116,659.56	155,506.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节 三、7	1,783,623.33	1,783,623.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,700,282.89</b>	<b>2,739,129.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,980,625.34</b>	<b>79,239,260.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 三、8	5,240,700.00	3,840,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节 三、9	5,940,413.00	14,696,113.80
其中：应付票据			
应付账款	第八节 三、9	5,940,413.00	14,696,113.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节 三、10	311,727.39	311,727.39
应交税费	第八节 三、11	616,436.90	598,337.15
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第八节 三、 12		3,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,109,277.29	22,446,178.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第八节 三、 13	4,800,000.00	6,761,150.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		4,800,000.00	6,761,150.83
<b>负债合计</b>		16,909,277.29	29,207,329.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节三、14	15,657,462.00	15,657,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 三、 15	17,709,255.47	17,709,255.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 三、 16	2,130,242.98	2,130,242.98
一般风险准备			
未分配利润	第八节 三、 17	2,574,387.60	14,534,971.09
归属于母公司所有者权益合计		38,071,348.05	50,031,931.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,071,348.05	50,031,931.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,980,625.34	79,239,260.71

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

## (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		875,598.80	1,433,891.54
交易性金融资产			
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			
应收账款	第八节 十四、1	48,382,430.03	73,330,713.42
应收款项融资			
预付款项		2,518,023.57	1,541,546.15
其他应收款	第八节 十四、2	4,393,470.65	3,439,970.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>56,169,523.05</b>	<b>79,746,121.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		800,000.00	800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节 十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,106.19	134,952.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,783,623.33	1,783,623.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,679,729.52</b>	<b>3,718,576.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,849,252.57</b>	<b>83,464,697.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,240,700.00	3,840,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,940,413.00	14,696,113.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		222,286.19	222,286.19
应交税费		616,436.90	597,929.38
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,019,836.09</b>	<b>22,356,329.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,800,000.00	6,761,150.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>4,800,000.00</b>	<b>6,761,150.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,819,836.09</b>	<b>29,117,480.20</b>



<b>所有者权益：</b>			
股本		15,657,462.00	15,657,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,709,255.47	17,709,255.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,130,242.98	2,130,242.98
一般风险准备			
未分配利润		7,532,456.03	18,850,257.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,029,416.48</b>	<b>54,347,217.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>59,849,252.57</b>	<b>83,464,697.99</b>

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

**(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>		16,915,143.51	25,424,747.01
其中：营业收入	第八节 三、18	16,915,143.51	25,424,747.01
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		28,556,589.74	25,741,024.86
其中：营业成本	第八节 三、19	14,506,236.99	21,630,337.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节	9,345.80	30,429.87

	三、20		
销售费用			
管理费用	第八节 三、21	3,222,303.34	3,479,414.96
研发费用	第八节 三、22	968,525.45	0
财务费用	第八节 三、23	451,318.50	600,842.22
其中：利息费用		447,667.11	598,632.00
利息收入		1,246.91	2,915.53
信用减值损失			
资产减值损失	第八节 三、24	9,398,859.66	0
加：其他收益			
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		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
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>		-11,641,446.23	-316277.85
加：营业外收入	第八节 三、25	42,911.34	900,000.00
减：营业外支出	第八节 三、26	362,048.60	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,960,583.49	583,722.15
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,960,583.49	583,722.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,960,583.49	583,722.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,960,583.49	583,722.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0

3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		-11,960,583.49	583,722.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		0	0
归属于少数股东的综合收益总额		-11,960,583.49	583,722.15
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.76	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王赟

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节 十四、4	16,915,143.51	25,424,747.01
减：营业成本	第八节 十四、4	14,506,236.99	21,630,337.81
税金及附加		9,345.80	30,429.87
销售费用		0	0
管理费用		2,579,888.14	2,721,849.81
研发费用		968,525.45	0
财务费用		450,951.52	600,375.59
其中：利息费用		447,667.11	598,632.00
利息收入		1,246.91	2,915.53
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			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,398,859.66	
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>		-10,998,664.05	441,753.93
加：营业外收入		42,911.34	900,000.00
减：营业外支出		362,048.60	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,317,801.31	1,341,753.93
减：所得税费用			0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,317,801.31	1,341,753.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,317,801.31	1,341,753.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,317,801.31	1,341,753.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.72	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.72	0.09

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

## (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		60,195,616.17	29,557,191.24
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,123,472.90	12,811,461.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,319,089.07</b>	<b>42,368,652.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,402,221.41	31,711,215.16
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,873,964.43	2,276,895.54
支付的各项税费		298,103.50	579,900.01
支付其他与经营活动有关的现金		18,472,497.35	10,670,573.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,046,786.69</b>	<b>45,238,584.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,272,302.38</b>	<b>-2,869,931.54</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			24,395.00
投资支付的现金			300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			324,395.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-324,395.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-0.44
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		5,400,000.00	11,500,000.00
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>		5,400,000.00	11,499,999.56
偿还债务支付的现金		8,502,823.38	10,960,777.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,961.69	567,820.33
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,398,785.07	11,528,597.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,998,785.07	-28,597.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-726,482.69	-3,222,924.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,627,871.54	3,896,282.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		901,388.85	673,358.20

法定代表人：王赞

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		60,195,616.17	29,557,191.24
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		9,223,414.68	12,811,392.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,419,030.85	42,368,583.69
购买商品、接受劳务支付的现金		45,402,221.41	31,711,215.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,334,437.44	1,700,544.94
支付的各项税费		293,192.59	562,240.76
支付其他与经营活动有关的现金		18,948,687.08	11,261,482.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,978,538.52	45,235,483.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,440,492.33	-2,866,899.76

<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			24,395.00
投资支付的现金			300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			324,395.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-324,395.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-0.44
取得借款收到的现金		5,400,000.00	11,500,000.00
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>		5,400,000.00	11,499,999.56
偿还债务支付的现金		8,502,823.38	10,960,777.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,961.69	567,820.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,398,785.07	11,528,597.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,998,785.07	-28,597.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-558,292.74	-3,219,892.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,433,891.54	3,849,660.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		875,598.80	629,769.70

法定代表人：王赟

主管会计工作负责人：贺杰

会计机构负责人：杨思华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

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

变更后：本次会计政策变更后，根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）文件规定，2018 年公司财务报表格式执行“一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）”；2019 年公司财务报表格式执行“一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业）”。2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，即：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）四项准则。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

### 二、 报表项目注释

广州分给网络科技股份有限公司

财务报表附注



## 一、公司的基本情况

### （一）公司概况

#### 1、历史沿革

广州分给网络科技股份有限公司（以下简称“分给网络”或“公司”）由原广州分给网络科技有限公司于 2016 年 3 月整体改制而成。公司的统一社会信用代码为 9144010656228544X8。目前公司股本 15,657,462 元，法定代表人：王贇。

#### 2、公司所属行业类别

互联网和相关服务。

#### 3、公司经营范围及主要产品

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

#### 4、公司总部的注册地址及办公地址

公司注册地址为：广州市天河区棠下荷光三横路 7 号 501 房

### （二）合并财务报表范围

#### 1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：成都博罗网络科技有限公司详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

#### 2、合并财务报表范围变化情况

合并财务报表范围无变化

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 15、固定资产”和“三 24、收入”。各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、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股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价

值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

## 10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### 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损益。

### 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

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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ①可供出售金融资产的减值准备

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

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。

## 11、 应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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	30%	30%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 12、 存货

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、未结算项目成本等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

## (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

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售



的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

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

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (一) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (二) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (三) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(四) 该项转让将在一年内完成，符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### 14、 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

## (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

### (2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	10-20 年	4.75-9.50	5
机器设备	5-20 年	4.75-19.00	5
运输设备	8-10 年	9.50-11.875	5
其他设备	3-5 年	19.00-31.67	5

## 16、 在建工程

### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造和大修理工程等。

### (2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

## 17、 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

### (2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

### (4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### (5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

d、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。

- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、 职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 22、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或



达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 24、 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### (1) 提供劳务收入

一个会计年度内完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (2) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### (4) 公司确认收入的具体方式

业务类型	运营形式	收入确认方式
游戏运营收入	公司基于电信运营商和各渠道向手机用户提供的移动应用产品体验服务以及其他增值业务，并从用户支付的费用中取得信息费分成收入	公司与电信运营商及各渠道签署合作协议，根据终端用户下载或在线使用本公司自行研发的移动应用产品所产生的信息费，由运营商和各渠道利用其计费平台代收，然后根据合同约定的分成比例与本公司进行结算，本公司再根据结（清）算单所确认的结（清）算月份和金额确认相应月份的营业收入。
游戏授权收入	公司与运营平台签订游戏授权许可协议，授权许可该合作方在某个区域市场独家运营公司自主开发的游戏产品	一个会计年度内完成的软件研发授权，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。
游戏及应用推广收入	提供游戏及应用推广业务	公司通过为客户提供推广其开发的游戏软件及应用的服务，客户根据推广带来的用户所支付的有效信息为基准支付公司推广费用。公司根据经双方核对确认的推广带来的用户有效信息费按约定计算方式确认当月分成收入所得。

## 25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。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。政府补助在能够满足政府补助所附

的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不

是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在股东权益中确认的交易或事项。

## 27、 重大会计判断和估计

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）持有至到期投资

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

#### （4）持有至到期投资减值

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

#### （5）可供出售金融资产减值

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

#### （6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 所得税

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

### 28、 会计政策及会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）文件规定，2018 年公司财务报表格式执行“一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）”；2019 年公司财务报表格式执行“一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业）”。2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，即：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）四项准则。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

#### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%/25%

注：子公司成都博罗网络科技有限公司按 25% 缴纳企业所得税

## 2、公司享受的税收优惠政策

### 1. 所得税

根据相关规定，我国境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经广东省经济和信息化委员会审核，母公司符合《关于软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，《软件测试报告》标识号 17005751MM0301CRT30。2017—2018 年免征企业所得税，2019—2021 年减半征收企业所得税。母公司自 2017 年度获利抵扣完以前年度损益，免征企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31
库存现金	-	-
银行存款	901,388.85	1,627,871.54
其他货币资金	-	-
合计	901,388.85	1,627,871.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收票据及应收账款

(1) 本期无应收票据

(2) 应收账款按种类披露：

种 类	2019-6-30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值

单项金额重大并单项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	68,314,222.23	94.95	19,931,792.20	27.70	48,382,430.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,634,874.07	5.05	3,634,874.07	100	-
合 计	71,949,096.30	100.00	23,566,666.27	32.75	48,382,430.03

种 类	2018-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,927,206.32	98.17	12,596,492.90	14.66	73,330,713.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,597,813.71	1.83	1,597,813.71	100.00	-
合 计	87,525,020.03	100.00	14,194,306.61	16.22	73,330,713.42

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

账 龄	2019-6-30			2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,449,111.78	772,455.59	5.00	52,819,900.80	2,640,995.04	5.00
1 至 2 年	38,711,866.22	11,613,559.87	30.00	32,990,774.49	9,897,232.34	30.00
2 至 3 年	14,153,244.23	7,545,776.74	50.00	116,531.03	58,265.52	50.00
3 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合 计	68,314,222.23	19,931,792.20	27.70	85,927,206.32	12,596,492.90	5.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 公司本期不存在核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



截止至 2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 70,417,843.00 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 97.87%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 23,566,666.27 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2019-6-30		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,518,023.57	100.00	1,541,546.15	100.00
合 计	2,518,023.57	100.00	1,541,546.15	100.00

注：公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,516,356.44 元，占预付款项报告期末余额合计数的比例为 99.93%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2019-6-30				
	账 面 余 额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	478,500.00	100.00	101,180.00	17.45	579,680.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	478,500.00	100.00	101,180.00	17.45	579,680.00

  

种 类	2018-12-31				
	账 面 余 额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,680.00	100.00	74680.00	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	74,680.00	100.00	74,680.00	100.00	-

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2019-6-30			2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,000.00	26,500.00	5.00	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	30.00	-	-	30.00
2 至 3 年	-	-	50.00	-	-	50.00
3 年以上	74,680.00	74,680.00	100.00	74,680.00	74,680.00	100.00
合 计	579,680.00	101,180.00	17.45	74,680.00	74,680.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019-6-30	2018-12-31
往来款	505,000.00	-
押金及保证金	74,680.00	74,680.00
合 计	579,680.00	74,680.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
路静	备用金	5,000.00	1 年以内	0.86	0
广州火云网络科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	86.25	26,500.00
广州市怡祥物业管理有限公司	押金及保证金	74,480.00	3 年以上	12.85	37,240.00

广州市天河区天河恒凯桶装水	押金及保证金	200.00	3年以上	0.04	200.00
合 计		579,680.00		100.00	97,440.00

注：截至2019年度6月30日，其他应收款余额前五名应收金额合计579,680.00元，占其他应收款总额的比例100.00%，相应计提的坏账准备101,180.00元。

## 5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
合 计	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00

(2) 2019年6月30日按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

(3) 2019年6月30日按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额				在被投资单位持股比例	期末减值准备
	期初	本期增加	本期减少	期 末		
万载一起红企业管理中心 (有限合伙)	800,000.00	-	-	800,000.00	19.80%	-
合 计	800,000.00	-	-	800,000.00	19.80%	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无。

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

## 6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2018-12-31	-	-	-	570,518.43	570,518.43

2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019-6-30	-	-	-	570,518.43	570,518.43
二、累计折旧					
1. 2018-12-31	-	-	-	415,012.16	415,012.16
2. 本期增加金额	-	-	-	38,846.71	38,846.71
(1) 计提	-	-	-	38,846.71	38,846.71
(2) 购入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019-6-30	-	-	-	453,858.87	453,858.87
三、减值准备					
1. 2018-12-31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019-6-30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019-6-30	-	-	-	116,659.56	116,659.56
2. 2018-12-31	-	-	-	155,506.30	155,506.30

(2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

## 7、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2019-6-30		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备影响数	-	1,783,623.33	14,268,986.61	1,783,623.33
合 计	-	1,783,623.33	14,268,986.61	1,783,623.33

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-6-30	2018-12-31
可抵扣亏损	-	4315,111.25
合 计	-	4315,111.25

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2019-6-30	2018-12-31
2020	-	238,049.69
2021	-	1,274,348.87
2022	-	1,607,724.89
2023	-	1,194,987.80
合 计	-	4,315,111.25

## 8、短期借款

## 1、短期借款分类

借款条件	2019-6-30	2018-12-31
保证借款	5,240,700.00	3,840,000.00
合 计	5,240,700.00	3,840,000.00

## 9、应付票据及应付账款

(1) 本期无应收票据

(2) 应付账款列示：

种 类	2019-6-30	2018-12-31
应付账款	5,940,413.00	14,696,113.80

合 计	5,940,413.00	14,696,113.80
-----	--------------	---------------

(3) 公司无大额账龄超过1年的应付账款

## 10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2018-12-31	本期增加额	本期支付额	2019-6-30
短期职工薪酬	311,727.39	1,598,789.39	1,598,789.39	311,727.39
离职后福利-设定提存计划	-			-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	311,727.39	1,598,789.39	1,598,789.39	311,727.39

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2018-12-31	本期增加额	本期支付额	2019-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	311,727.39	1,657,684.95	1,657,684.95	311,727.39
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	190,530.04	190,530.04	-
其中：1. 医疗保险费	-	78,294.00	78,294.00	-
2. 工伤保险费	-	697.25	697.25	-
3. 生育保险费	-	2,840.43	2,840.43	-
四、住房公积金	-	14,040.00	14,040.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	311,727.39	1,862,254.99	1,862,254.99	311,727.39

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2018-12-31	本期增加额	本期支付额	2019-6-30
一、基本养老保险费	-	108,698.36	108,698.36	-
二、失业保险费	-	2,840.43	2,840.43	-
三、其他	-	-	-	-
合 计	-	111,538.79	111,538.79	-

**11、应交税费**

项 目	2019-6-30	2018-12-31
增值税	54,206.38	923,844.19
城市维护建设税	3,794.45	2,599.92
教育费附加	1,626.19	1,114.25
地方教育附加	1,084.13	742.83
合 计	60,711.15	928,301.19

**12、一年内到期的非流动资产**

项目	2019-6-30	2018-12-31
一年内到期的长期借款	-	3,000,000.00
合 计	-	3,000,000.00

**13、长期借款**

## 1、长期借款分类

借款条件	2019-6-30	2018-12-31
保证借款	4,800,000.00	6,761,150.83
合 计	4,800,000.00	6,761,150.83

**14、股本（实收资本）**

2019年6月股本（实收资本）变动情况如下：

项目	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-6-30	
	股本（实收资本）	比例（%）			股本（实收资本）	比例（%）
股份总数	15,657,462.00	100.00	-	-	15,657,462.00	100.00

注：

根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会验字[2017]G17005960038号，按广州分给网络科技股份有限公司2017年3月16日股东会决议和修改后章程的规定，申请增加股本457,462.00股，王赞出资3,999,999.78元，认购178,731股股份；江育强出资3,999,999.78元，认购178,731股股份；徐建强出资2,238,000.00元，认购100,000股股份；于2017年3月16日之前缴足，变更后股本15,657,462股，新增股本457,462股，折股后剩余金额9,780,537.56元计入资本公积，属全体股东

所有。

本期公司股东王赞以其持有的 90 万股股权为本期获取贷款提供股权质押担保，明细见第四节，二（一）。

### 15、资本公积

项 目	2019-6-30	2018-12-31
股本溢价	17,709,255.47	17,709,255.47
合 计	17,709,255.47	17,709,255.47

#### 2019 年资本公积变动情况

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
股本溢价	17,709,255.47	-	-	17,709,255.47
合 计	17,709,255.47	-	-	17,709,255.47

注：详见本附注五 14、股本（实收资本）。

### 16、盈余公积

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
计提盈余公积	2,130,242.98	2,130,242.98
合 计	2,130,242.98	2,130,242.98

### 17、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2019-6-30	2018-12-31
期初未分配利润	14,534,971.09	16,051,888.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,960,583.49	-1,516,917.25
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	-	-
未分配利润转增股本（实收资本）	-	-



未分配利润转增资本公积	-	-
其他（净资产折股）	-	-
期末未分配利润	2,574,387.60	14,534,971.09

## 18、营业收入、营业成本

（1）营业收入明细如下：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	16,915,143.51	25,424,747.01
合 计	16,915,143.51	25,424,747.01
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	14,506,236.99	21,630,337.81
合 计	14,506,236.99	21,630,337.81

## 19、税金及附加

税 种	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	7,701.89	17,750.76
教育费附加	2,803.74	7,607.47
地方教育附加	-	5,071.65
合 计	9,345.81	30,429.87

## 20、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	892,633.02	1,595,164.74
折旧与摊销费用	38,846.71	50,627.38
税费	-	-
办公费用	1,832,712.53	308,049.66
差旅费用	3,930.00	21,733.50
房租及管理费	356,586.38	293,810.24
交通费	2,123.00	7,936.00

中介机构费用	444,528.29	444,528.29
研发费	968,525.45	-
合 计	4,190,828.79	2,721,849.81

**研发费用**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	968,525.45	-
折旧与摊销费用	-	-
合 计	968,525.45	-

**22、财务费用**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	447,667.11	598,632.00
减：利息收入	1,305.13	2,915.53
手续费及其他	4,956.52	4,659.12
合 计	451,318.50	600,375.59

**23、资产减值损失**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	9,398,859.66	-
合 计	9,398,859.66	-

**24、其他收益/营业外收入**

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	900,000.00	-
政策性优惠收益	42,911.34	-	42,911.34
合 计	42,911.34	900,000.00	42,911.34

(2) 政府补助明细列示：

补 助 项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
广州市科技创新小巨人企业拨款			-
高新技术企业/高培		900,000.00	与收益相关
增值税进项加计 10%扣除	42,911.34		与收益相关
合计	42,911.34	900,000.00	

## 25、营业外支出

### (1) 营业外支出明细

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常 性损益的金额
滞纳金支出	362,048.60	-	362,048.60
合 计	362,048.60	-	362,048.60

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	-11,960,583.49	583,722.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-

税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-	-
所得税费用	-	-

## 27、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	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的银行利息	1,305.13	2,915.53
营业外收入	42,911.34	900,000.00
收到的往来款	9,079,256.43	11,908,546.19
合 计	9,123,472.90	12,811,461.72

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现的管理费用	4,190,828.79	2,721,849.81
支付的往来款项	14,276,712.04	7,944,064.86
银行手续费	4,956.52	4,659.12
合 计	18,472,497.35	10,670,573.79

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,960,583.49	583,722.15
加：资产减值准备	9,398,859.66	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,846.71	38,374.08
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	12,253.30
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）	451,318.50	600,842.22
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）	-	-665,510.11
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）	23,493,305.97	3,226,839.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,755,700.80	-6,666,453.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,272,302.38	-2,869,931.54
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	901,388.85	673,358.20
减：现金的年初余额	1,627,871.54	3,896,282.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-726,482.69	-3,222,924.39

## (1) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

报告期内，公司不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况

## (2) 现金和现金等价物

项 目	2019-6-30	2018-6-30
一、现金	901,388.85	673,358.20
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	901,388.85	673,358.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	901,388.85	673,358.20

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

## 29、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

### （三）处置子公司

本期未发生处置对子公司投资即丧失控制权的情形

### （四）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都博罗网络科技有限公司	成都	成都	网络科技	100.00	-	设立

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

本报告期末无该情况。

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### 1、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 九、公允价值的披露

报告期内无以公允价值计量的资产或负债

### 十、关联方关系及其交易

#### 1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

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

#### 2、本企业的子公司情况

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

#### 3、公司关键管理人员及其关系密切的亲属

## (1) 董事、监事和高级管理人员

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

## (2) 董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员

## 4、其他重要股东

股 东 名 称	对本公司的持股比例
李春红	持股比例 6.42%
佛山市创德投资管理中心	持股比例 5.23%
刘建勇	持股比例 4.27%，
佛山市创华投资管理中心	持股比例 2.62%
毛晟毅	持股比例 2.62%

## 5、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

无

## (2) 关联方交易

无

## (3) 关键管理人员报酬及数量



关键管理人员报酬：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	437,520.48	696,244.30	692,244.30

关键管理人员数量：

项 目	2019年6月	2018年6月	2017年6月
关键管理人员数量	11	11	11

## 6、关联方往来余额

项目名称	关联方	2019-6-30		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王赞	-	-	-	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，公司收到的主要贷款，具体情况如下：

信贷机构	币种	借据金额	日期		是否有担保
			放款日期	到期日期	
中国银行股份有限公司广州番禺支行	人民币	6,000,000.00	2018-02-02	2020-02-01	有
中国银行股份有限公司广州番禺支行	人民币	3,600,000.00	2019-04-24	2020-04-23	有

### 2、或有事项

截至2019年6月30日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本财务报告发出日，公司不存在重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2019-6-30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 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	68,314,222.23	94.95	19,931,792.20	27.70	48,382,430.03
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	3,634,874.07	5.05	3,634,874.07	100	-
合 计	71,949,096.30	100.00	23,566,666.27	32.75	48,382,430.03

种 类	2018-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	85,927,206.32	98.17	12,596,492.90	14.66	73,330,713.42
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,597,813.71	1.83	1,597,813.71	100.00	-
合 计	87,525,020.03	100.00	14,194,306.61	16.22	73,330,713.42

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019-6-30	2018-12-31
-----	-----------	------------

	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,449,111.78	772,455.59	5.00	52,819,900.80	2,640,995.04	5.00
1 至 2 年	38,711,866.22	11,613,559.87	30.00	32,990,774.49	9,897,232.34	30.00
2 至 3 年	14,153,244.23	7,545,776.74	50.00	116,531.03	58,265.52	50.00
3 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合 计	68,314,222.23	19,931,792.20	27.70	85,927,206.32	12,596,492.90	5.32

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期无实际核销的应收账款

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止至 2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 70,417,843.00 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 97.87%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 23,566,666.27 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2019-6-30				
	账 面 余 额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	473,500.00	12.79	101,180.00	17.61	574,680.00
合并范围内关联组合	3,919,970.65	87.21	-	-	3,919,970.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,393,470.65	100.00	101,180.00	2.25	4,494,650.65

种 类	2018-12-31				
	账 面 余 额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,680.00	2.12	74680.00	100.00	-
合并范围内关联组合	3,439,970.65	97.88	-	-	3,439,970.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,514,650.65	100.00	74,680.00	2.12	3,439,970.65

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄结构	2019-6-30			2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,419,970.65	26,500.00	5.00	3,439,970.65	-	5.00
1 至 2 年	-	-	30.00	-	-	30.00
2 至 3 年	-	-	50.00	-	-	50.00
3 年以上	74,680.00	74,680.00	100.00	74,680.00	74,680.00	100.00
合 计	4,494,650.65	101,180.00	2.25	3,514,650.65	74,680.00	2.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销其他应收款 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-12-31	2019-6-30
合并范围内的往来	3,439,970.65	3,919,970.65
往来款	-	500,000.00
押金及保证金	74,680.00	74,680.00
合 计	3,514,650.65	4,494,650.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	性质内容	金 额	账 龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
---------	------	-----	-----	------------	----------

广州火云网络科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	11.12	26,500.00
成都博罗网络科技有限公司	子公司往来	3,919,970.65	1年以内	87.22	-
广州市怡祥物业管理有限公司	押金及保证金	74,480.00	3年以上	1.66	37,240.00
广州市天河区天河恒凯桶装水	押金及保证金	200.00	3年以上	-	200.00
合 计		4,494,650.65		100.00	101,180.00

注：截至2019年6月30日，其他应收款余额前五名应收金额合计4,494,650.65元，占其他应收款总额的比例100.00%，相应计提的坏账准备101,180.00元。

### 3、长期股权投资

项 目	2018-12-31			2019-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

注：对子公司投资如下：

投资单位名称	核算方法	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	减值准备
成都博罗网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
合 计		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

注：成都博罗网络科技有限公司于2015年成立，纳入合并范围，2016年1月缴足资本。

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入		
主营业务收入	16,915,143.51	25,424,747.01
其他业务收入	-	-
合 计	16,915,143.51	25,424,747.01

营业成本		
主营业务成本	14,506,236.99	21,630,337.81
其他业务成本	-	-
合计	14,506,236.99	21,630,337.81

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、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	42,911.34	900,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-362,048.60	-
小计	-319,137.26	900,000.00
减：非经常性损益相应的所得税	-	-
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	-319,137.26	900,000.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-11,641,446.23	441,753.93

**(二) 每股收益**

报 告 期 利 润		每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.76
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.74

广州分给网络科技股份有限公司

董事会

2019年8月21日