



乐蜀网络  
NEEQ:836002



上海乐蜀网络科技股份有限公司  
Shanghai Leshu Information Technology co.,ltd

年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018 年 1 月，公司新设子公司上海趣抓网络科技有限公司
- 2、2018 年 8 月，公司完成董事会、监事会换届工作
- 3、2018 年度，公司新申请计算机软件著作权 80 余项
- 4、2018 年度，公司获得镇政府颁发的优秀企业证书

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、乐蜀网络、上海乐蜀	指	上海乐蜀网络科技有限公司
子公司、灵擎网络、上海灵擎	指	上海灵擎网络科技有限公司
子公司、亲婴网络、上海亲婴	指	上海亲婴网络科技有限公司
子公司、游苑网络、上海游苑	指	上海游苑网络科技有限公司
子公司、武汉乐蜀	指	武汉乐蜀网络科技有限公司
子公司、趣抓网络、上海趣抓	指	上海趣抓网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司股东大会	指	上海乐蜀网络科技有限公司股东大会
公司董事会	指	上海乐蜀网络科技有限公司董事会
公司监事会	指	上海乐蜀网络科技有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
IP	指	Intellectual Property, 知识产权
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《上海乐蜀网络科技有限公司章程》

## 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。

公司负责人金乃松、主管会计工作负责人田白雪及会计机构负责人（会计主管人员）葛亚香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input 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
游戏行业风险	网络游戏行业是一个大众消费行业,客户数量众多,对社会影响大,政府对其监管力度大,行业法规政策也相对健全。企业一旦违反法律政策,受到处罚,公司业务将受到较大不利影响。目前,游戏行业竞争比较激烈,大量游戏从业者涌入,市场产品呈爆发式增长,但产品类型集中,同质化严重,创新不足。游戏产品具有周期性短且不具备可复制性的特征,单个产品成功不能保证后续产品的成功,因此后续盈利具有不确定性。此外,网络游戏行业依托于互联网,互联网固有的风险如黑客入侵、病毒等也有可能给企业带来风险。中国网络游戏市场绝大部分用户资源被少数平台掌握,这些平台对游戏研发企业有较大议价权,降低了游戏研发企业的盈利空间。
持续亏损风险	公司在报告期内持续亏损。目前,公司的游戏研发业务还没有游戏项目实现较高盈利,商业模式还需要进一步的验证。广告联盟行业竞争较为激烈,受上下游渠道影响较大。游戏媒体业务虽然在业内具有一定的知名度,但上游渠道存在受市场政策影响的可能,可能导致公司营收的波动。
人才流失风险	互联网行业属于人力资本和知识密集型行业,整个行业的专业

	人才供不应求,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大、市场竞争的不断加剧,如果企业文化、考核机制、激励机制等不能满足公司发展的需要,公司难以吸引和稳定核心技术人员,公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

公司联盟业务经过多年发展,已经逐步拓展了非关联的稳定合作商,对于关联交易的采购占比已经大幅减少,因此已不存在关联公司停止合作会对公司带来影响的情形。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海乐蜀网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Leshu Information Technology co.,ltd
证券简称	ST 乐蜀
证券代码	836002
法定代表人	金乃松
办公地址	上海市静安区江场路 1228 弄 20 号 9 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢婵华
职务	董事会秘书
电话	021-32523940
传真	021-32523940
电子邮箱	geyx@leshu.com
公司网址	www.leshu.com
联系地址及邮政编码	上海市静安区江场路 1228 弄 20 号 9 楼 200072
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	总经理办公室

### 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 9 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	游戏研发、游戏数据分析、广告联盟
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,700,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	金乃松
实际控制人及其一致行动人	金乃松

### 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	91310000561931825U	否
注册地址	上海市宝山区上大路 1 号 601 室	否
注册资本	10,700,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李劲松、彭剑
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 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	46,739,836.10	33,886,161.42	37.93%
毛利率%	65.65%	34.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,279,670.45	-18,085,903.08	151.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,942,451.31	-18,142,365.06	149.29%
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）	-141.05%	-831.16%	-
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）	-135.92%	-833.75%	-
基本每股收益	0.87	-1.69	151.48%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,341,373.19	19,242,611.94	78.47%
负债总计	36,280,643.64	30,461,552.84	19.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,939,270.45	-11,218,940.90	82.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	-1.05	82.71%
资产负债率%（母公司）	77.59%	118.60%	-
资产负债率%（合并）	105.65%	158.30%	-
流动比率	38.43%	26.00%	-
利息保障倍数	41.61	-33.44	-

#### 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	9,637,953.23	-10,397,916.76	192.69%
应收账款周转率	8.08	12.64	-
存货周转率	183.75	215.52	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	78.47%	12.16%	-
营业收入增长率%	37.93%	153.70%	-
净利润增长率%	151.31%	-133.70%	-

#### 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	10,700,000	10,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	411,282.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,062.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>337,219.14</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>337,219.14</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	3,251,692.66			
应收票据				
应收票据及 应收账款		3,251,692.66		
应付票据				
应付账款	8,433,958.36			
应付票据及 应付账款		8,433,958.36		
应付利息		51,369.86		
应付股利				
其他应付款	14,564,927.24	14,513,557.38		
管理费用	-19,828,937.87	3,820,591.28		
研发费用		16,008,346.59		

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照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）编制财务报表：

- （1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- （2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；

- (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司属于互联网游戏及相关服务行业，目前公司的主营业务包括游戏研发、游戏媒体及广告联盟三大模块。主要业务是游戏研发以及游戏媒体。目前项目包括手机游戏、网页游戏及休闲小游戏，玩法多样，可有效满足不同类型游戏爱好者的需求。游戏产品的主要收入来源为游戏玩家的充值收入及在游戏中的第三方内嵌广告收入；网页游戏媒体 9k9k、手机游戏媒体 9k9k、手机游戏媒体第一手游主要通过为游戏运营商提供各类信息发布收取服务费及根据玩家在网站平台上的游戏下载数据和游戏后续消费情况与游戏公司进行收入分成；广告联盟平台能够为客户提供有针对性、性价比较高的推广服务。客户根据广告投放的实际效果，例如软件下载量、游戏充值金额、客户留存率等，付费给联盟平台。联盟平台定期根据推广的效果与平台上的网络媒体进行结算，采购和销售二者之间利差就是联盟平台的利润来源。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 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

报告期内，公司实现主营业务收入 4,673,836.10 元，较上年度增加 12,853,674.68 元，增幅 37.93%。其中：

1. 广告联盟业务增加收入 6,048,879.91 元，增幅 215.72%。主要是公司在联盟业务上加派人手，积极拓展了新的渠道供应商；
2. 游戏媒体业务增加营业收入 1,453,276.05 元，增幅 6.65%。较 2017 年度相比，增长幅度放缓主要因为公司缩减了媒体业务的广告投放，但因为公司网站在业内有一定知名度，销售人员积极拓展业务，所以实现小幅度业绩提升。
3. 自主研发实现营业收入 7,814,052.55 元，减少营业收入 998,622.33 元，减幅 11.33%，主要是因为前期上线的自研游戏产品受众减少，导致收入减少，而公司未能有新的游戏产品上线接替导致。
4. 游戏运营实现营业收入 6,761,479.21 元，增幅 1682.80%，主要是公司新增联运推广的其他游戏产品收入。

#### （二）行业情况

##### 一、游戏行业发展概况

2018 年，全球游戏收入共 1379 亿美元，其中约 28% 的收入来自中国市场；PC 端游戏收入增速连

年放缓，移动游戏收入五年翻十倍；休闲小游戏流行，受政策影响，“游戏出海”与“赴港 IPO”或将成为趋势。

## 二、游戏行业细分市场和竞争格局

游戏品类方面，2018 年 MOBA 和射击类游戏表现难分伯仲，射击类游戏供给比 MOBA 类更加充沛；益智类游戏供给过量，生存空间难有增长势头。游戏市场仍是“2+N”格局，腾讯、网易领跑，二者占据近六成市场份额；游戏市场平均增速 28.3%。

## 三、游戏玩家多维洞察

PC 游戏玩家数量处于劣势，但其游戏体验要求更高，且付费习惯相对稳定；而移动游戏由于其消费层级与消耗时间门槛低，因而受众最广，高达 5.5 亿；PC 游戏玩家氪金属性更强，耗时更多；手游玩家多为碎片化时间，付费习惯仍需培养；游戏玩家多以男性、25-34 岁为主要特征，手游玩家中女性和 25-34 岁人群比例高于整体人群。

## 四、游戏行业趋势预测

以社群为主导的新变革即将来临，行业新旧领域或将重塑与颠覆；休闲游戏特点鲜明，作为其代表的小程序游戏规模扩张；结合 IP 价值，IP 游戏化将着眼于大处，涉及领域集中在动漫、小说、电影电视剧；游戏直播与电竞蓬勃发展，竞技手游增加新式体验，云游戏机遇与挑战并存；游戏增长仍将持续，新标准、新商业模式的形成引致市场创新。

## （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	4,131,981.39	12.03%	3,198,257.63	16.62%	29.19%
应收票据与应收账款	8,322,063.56	24.23%	3,251,692.66	16.90%	155.93%
存货	72,205.13	0.21%	102,564.10	0.53%	-29.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	544,416.90	1.59%	652,074.96	3.39%	-16.51%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	3,932,225.40	11.45%	3,587,172.13	18.64%	9.62%
开发支出	15,814,109.78	46.05%	5,615,553.18	29.18%	181.61%
应付票据及应付账款	7,820,032.27	22.77%	8,433,958.36	43.83%	-7.28%
预收款项	6,556,177.43	19.09%	5,569,800.30	28.95%	17.71%
其他应付款	19,003,797.95	55.34%	14,564,927.24	75.69%	30.48%
资产总计	34,341,373.19	100.00%	19,242,611.94	100.00%	78.47%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司多项业务收入有了一定幅度的增长。

货币资金较上年度增加 933,723.76 元,主要是公司业务收入增加,带来的货币资金的增加;  
 应收账款较上年度增加 5,070,370.9 元,主要是部分新老客户回款周期较长所致。该部分客户为行业内知名企业,虽回款周期长,但稳定性强,出现坏账的情形较低;

存货为游戏内人物手办,较上年度减少 30358.97 元,该部分的减少是赠送给游戏测试期间对游戏提出建议的玩家或者是参与其他游戏活动的玩家;

固定资产金额较上年减少 107,658.06 元,主要是前期购置的固定资产清理及折旧导致。

无形资产的增加主要是 2018 年度新增加海底大作战手机版、破晓奇兵海外版、乐蜀娃娃机、全民上海麻将四个项目上线转为无形资产,无形资产金额随即有所增加。

开发支出的增加主要是 2017 年度公司只有少数游戏处于资本化阶段,发生的资本化支出较少,而 2018 年度公司游戏几乎均处于开发收尾测试阶段,全年资本化支出较上年度大幅增加。

应付票据及应付账款较上年度减少 613,926.09 元,主要是本年度的营业收入增加,成本减少,以及从股东或董事处借款的临时借款,账面流动资金相对宽裕,及时支付了供应商的款项;

预收款项的增加主要是本年度新增的游戏预分成款,与上年度收取的游戏预分成款于本年交付完成计入营业收入的差额;

其他应付款主要是公司因流动资金紧张,从股东或董事处取得的临时借款。

## 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	46,739,836.10	-	33,886,161.42	-	37.93%
营业成本	16,056,498.76	34.35%	22,105,099.09	65.23%	-27.36%
毛利率	65.65%	-	34.77%	-	-
管理费用	9,210,363.85	19.71%	3,820,591.28	11.27%	141.07%
研发费用	1,180,462.06	2.53%	16,008,346.59	47.24%	-92.63%
销售费用	8,971,133.89	19.19%	9,446,241.84	27.88%	-5.03%
财务费用	326,820.54	0.70%	530,206.68	1.56%	-38.36%
资产减值损失	263,479.74	0.56%	79,544.52	0.23%	231.24%
其他收益	418,830.48	0.90%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	11,046,236.33	23.63%	-18,153,954.31		160.85%
营业外收入	475.04	0.00%	220,675.88	0.65%	-99.78%
营业外支出	82,086.38	0.18%	164,213.90	0.48%	-50.01%
净利润	9,279,670.45	19.85%	-18,085,903.08		151.31%

**项目重大变动原因：**

一、报告期内，公司实现主营业务收入 4,6739,836.10 元，较上年度增加 12,853,674.68 元，增幅 37.93%。其中：

1. 广告联盟业务增加收入 6,048,879.91 元，增幅 215.72%。主要是公司在联盟业务上加派人手，积极拓展了新的渠道供应商；

2. 游戏媒体业务增加营业收入 1,453,276.05 元，增幅 6.65%。较 2017 年度相比，增长幅度放缓主要因为公司缩减了媒体业务的广告投放，但因为公司网站在业内有一定知名度，销售人员积极拓展业务，所以实现小幅度业绩提升。

3. 自主研发实现营业收入 7,814,052.55 元，减少营业收入 998,622.33 元，减幅 11.33%，主要是前期运营的游戏产品于本年度年进入正常的营收下滑阶段，且公司未能于 2018 年上线新产品提升收益。

4. 游戏运营实现营业收入 6,761,479.21 元，增幅 1682.80%，主要是公司新增联运推广的其他游戏产品收入。

二、报告期内，公司主营业务成本 16,056,498.76 元，较上年度减少 6,048,600.33 元，减幅 27.36%。其中：

1. 广告联盟业务成本 3,300,118.42 元，较上年度增加 1,058,242.73 元，增幅 47.20%，主要是广告联盟业务收入增加，对应带来的成本的增加；

2. 游戏媒体业务成本 478,0301.41 元，较上年度减少 13,332,768.44 元，减幅 73.61%，主要是公司介于目前市场形势以及自身的财务情况及网站发展情况，停止了对外的广告投放导致。

3. 自主研发业务成本 2,867,027.47 元，较上年度增加 1,607,233.11 元，增幅 127.58%；

4. 代理费及游戏运营业务成本 5,109,051.46 元，较上年度增加 4,618,692.27 元，主要是公司运营业务收入增加，对应带来的相应成本的增加。

三、报告期内，毛利率较上年度提升 30.88%，主要是公司广告联盟业务收入增加带来的利润增加以及媒体业务停止广告投放所致；

四、管理费用及研发费用较上年度减少 9,438,111.96 元，主要是公司停止新增周期较长的游戏研发项目，并缩减了游戏研发人员的规模数量，从而降低了人力成本；

五、财务费用较上年度减少 203,386.14 元，主要是公司的借款逐渐偿还，从而导致利息减少。

六、资产减值损失较上年度增加 183,935.22 元，主要是因为业务量增加，应收账款较上年度增加 5,070,370.9 元，计提的坏账准备也相应增加，因此资产减值损失较上年度增加 183,935.22 元。

七、营业外收入较上年度减少 220,200.84 元，主要是今年将收到的政府扶持收入计入其他收益导致。

八、营业外支出较上年度减少 82,127.52 元，主要是上年存在合同未到期迁移办公地址，物业扣取押金导致，本期无此情形。

**(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	46,739,836.10	33,886,161.42	37.93%
其他业务收入			
主营业务成本	16,056,498.76	22,105,099.09	-27.36%
其他业务成本			

**按产品分类分析：**

单位：元



类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告联盟	8,852,910.07	18.94%	2,804,030.16	8.27%
游戏媒体	23,311,394.27	49.87%	21,858,118.22	64.50%
其中:9k9k			2,919,674.71	8.62%
第一手游			18,938,443.51	55.89%
自主研发	7,814,052.55	16.72%	8,812,674.88	26.01%
代理费			32,075.46	0.09%
代理费及游戏运营	6,761,479.21	14.47%	379,262.70	1.12%
合计	46,739,836.10	100.00%	33,886,161.42	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

一、报告期内，公司实现主营业务收入4,6739,836.10元，较上年度增加12,853,674.68元，增幅37.93%。其中：

1. 广告联盟业务增加收入6,048,879.91元，增幅215.72%。主要是公司在联盟业务上加派人手，积极拓展了新的渠道供应商；
2. 游戏媒体业务增加营业收入1,453,276.05元，增幅6.65%。较2017年度相比，增长幅度放缓主要因为公司缩减了媒体业务的广告投放，但因为公司网站在业内有一定知名度，销售人员积极拓展业务，所以实现小幅度业绩提升。
3. 自主研发实现营业收入7,814,052.55元，减少营业收入998,622.33元，减幅11.33%，主要是因为前期上线的自研游戏产品受众减少，导致收入减少，而公司未能有新的游戏产品上线接替导致。
4. 代理费及游戏运营实现营业收入6,761,479.21元，增幅1682.80%，主要是公司新增联运推广的其他游戏产品收入。

**(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	深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,960,432.31	23.45%	否
2	广州爱九游信息技术有限公司	7,226,336.87	15.46%	否
3	MIRACLE GAMES INTERACTIVE LTD	3,273,226.00	7.00%	否
4	上海恺英网络科技有限公司	3,155,451.79	6.75%	否
5	成都若娱互动科技有限公司	2,750,437.85	5.88%	否
	合计	27,365,884.82	58.54%	-

注：报告期内新增3名客户，第三名系自研网页游戏《破晓奇兵》的海外运营商；第四名系广告联盟业务供应商；第五名系游戏运营业务供应商。

**(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	成都若娱互动科技有限公司	2,558,492.38	15.93%	否



2	上饶市悦人网络科技有限公司	2,081,858.41	12.97%	否
3	天津畅玩网络科技有限公司	1,643,100.00	10.23%	否
4	上海咕么信息科技有限公司	1,226,865.32	7.64%	否
5	上海有趣岛文化传播有限公司	485,436.89	3.02%	否
合计		7,995,753.00	49.79%	-

注：报告期内新增 3 名供应商，第一、三名系广告联盟及游戏运营业务渠道供应商，第四名系媒体业务渠道供应商；第五名系公司自研小游戏《爱情公寓》IP 授权方。

### 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	9,637,953.23	-10,397,916.76	192.69%
投资活动产生的现金流量净额	-12,704,229.47	-2,032,570.52	-525.03%
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	11,463,897.85	-65.11%

#### 现金流量分析：

一、本年度经营活动产生的现金流量净额相较于 2017 年增加了 20,035,869.99 元，增加 192.69%，主要原因在于：

1. 在 2017 年的快速发展后，2018 年公司经营处于稳定发展期，联盟平台和运营平台已有相对稳定的流量，产生的收入相较上年度大大增加，因此 2018 年度经营活动现金流入较上年度增长 9,224,210.86 元，涨幅达到了 25.53%。

2. 2018 年媒体平台在业内保持着稳定的知名度及流量，停止了大额的平台推广成本；同时，公司大多数自主研发的游戏项目处于后期资本化阶段或已上线阶段，研发费用较上年度大大降低；并且，公司人员的精简，也使为员工支付的费用大量减少，因此 2018 年度经营活动现金流出相较上年度减少 10,811,659.13 元，减少了 23.24%。

二、投资活动产生的现金流量净额相较于 2017 年减少了 10,671,658.95 元，变动比例达到了 525.03%，主要原因在于：2017 年度公司只有少数游戏处于资本化阶段，发生的资本化支出较少，购建无形资产支付的现金基数较小，而 2018 年度公司游戏几乎全部处于开发收尾测试阶段，全年资本化支出大幅增加，且部分游戏完成研发，转为无形资产，因此本年度购建无形资产支付的现金较上年度有大幅增加，进而导致投资活动产生的现金流量净额大幅下降。

三、筹资活动产生的现金流量净额相较于 2017 年减少了 7,463,897.85 元，变动比例达到 65.11%，主要原因在于：2018 年度相较上年度公司经营相对稳定，对资金的借款需求大量降低，相应的还款数额也有所减少，因此筹资活动产生的现金流量净额大量减少。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 上海灵擎网络科技有限公司成立于 2013 年 12 月 30 日，统一社会信用代码：913101140862405656，经营范围：网络技术及计算机技术领域的技术开发、技术咨询技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告。乐蜀网络于 2015 年 6 月以灵擎网络净资产 100%收购上海灵擎网络科技有限公司。

上海灵擎网络科技有限公司 2018 年营业收入 3,474,376.43，销售费用 2,865,169.47，管理费用 1,961,498.66，净利润-1,434,884.89。

2. 上海亲婴网络科技有限公司成立于 2017 年 8 月 28 日，注册资本 60 万元，统一社会信用代码：91310114MA1GU8YM57，经营范围：从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转

让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售。亲婴网络由乐蜀网络于2017年100%全资注册。

上海亲婴网络科技有限公司2018年营业收入63,986.18，销售费用0，管理费用1,121,397.87，净利润-1,470,773.52。

3. 上海游苑网络科技有限公司成立于2017年8月28日，注册资本50万元，统一社会信用代码：91310114MA1G8Y80A，经营范围：从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售。游苑网络由乐蜀网络于2017年100%全资注册。

上海游苑网络科技有限公司2018年营业收入6,455.99，销售费用0，管理费用830,898.99，净利润-914,218.23。

4. 武汉乐蜀网络科技有限公司成立于2017年11月27日，注册资本100万元，统一社会信用代码：91420111MA4KX5RX80，经营范围：计算机网络技术咨询、技术研发；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息技术服务；广告设计、制作、发布及代理；计算机软件及辅助设备的销售。武汉乐蜀由乐蜀网络2017年100%全资注册。

武汉乐蜀网络科技有限公司2018年营业收入0，销售费用671,915.26，管理费用0，净利润-673,052.19。

5. 上海趣抓网络科技有限公司成立于2018年1月5日，注册资本10万元，统一社会信用代码：91310114MA1GUEW681，经营范围：从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售。上海趣抓由乐蜀网络2018年100%全资注册。

上海趣抓网络科技有限公司2018年营业收入402,283.07，销售费用0，管理费用199,333.50，净利润181,540.48。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### （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

本年度纳入合并范围的子公司共5户，与上年度相比增加了2户子公司。5家子公司分别为：上海灵擎网络科技有限公司、上海亲婴网络科技有限公司、上海游苑网络科技有限公司、上海趣抓网络科技有限公司、武汉乐蜀网络科技有限公司。

上海趣抓网络科技有限公司，系在报告期内新设立的子公司，主要从事线上娃娃机业务及软件产品推广服务；武汉乐蜀网络科技有限公司为今年新开业的子公司，系在外地扩建的编辑团队。

### （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融

入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。未来公司将结合自身优势，依然把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，扩大参与社会实践及帮扶活动的规模，积极并继续履行社会责任。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司初次实现盈利，主要是公司联盟及媒体业务的收入增加以及公司缩减了研发团队规模和停止了媒体项目的广告投放。

媒体业务在经过多年的打磨后，已经在业内取得了一定的知名度。在停止广告投放后，依然保持着较好的市场占有率；同时，为了保证媒体信息的产出量，公司扩充了媒体团队人手，并在武汉新增媒体团队，预计未来仍可持续为公司带来良好收益。

手机游戏产品也已陆续上线测试，尽管报告期内并未给公司带来收益，但随着后期的版本优化及市场宣传，预期也可以为公司带来收益。

从公司风险管理的角度来说，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；公司经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司管理团队、骨干员工稳定，未发生违法、违规行为。

综上，公司所处游戏行业发展虽受一定政策影响，但总体发展前景较好。尽管目前净资产仍为负，但随着公司的持续发展，我们有信心在 2019 年度扭亏为盈。

综合判断，公司有良好的持续经营能力，未发现可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 一、游戏行业风险

网络游戏行业是一个大众消费行业，客户数量众多，对社会影响大，政府对其监管力度大，行业法规政策也相对健全。企业一旦违反法律政策，受到处罚，公司业务将受到较大不利影响。目前，游戏行业竞争比较激烈，大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。游戏产品具有周期性短且不具备可复制性的特征，单个产品成功不能保证后续产品的成功，因此后续盈利具有不确定性。此外，网络游戏行业依托于互联网，互联网固有的风险如黑客入侵、病毒等也有可能给企业带来风险。中国网络游戏市场绝大部分用户资源被少数平台掌握，这些平台对游戏研发企业有较大议价权，降低了游戏研发企业的盈利空间。

##### 二、持续亏损风险

公司在报告期内持续亏损。目前，公司的游戏研发业务还没有游戏项目实现较高盈利，商业模式还需要进一步的验证。广告联盟行业竞争较为激烈，受上下游渠道影响较大。游戏媒体业务虽然在业内具有一定的知名度，但上游渠道存在受市场政策影响的可能，可能导致公司营收的波动。

##### 三、人才流失风险

互联网行业属于人力资本和知识密集型行业，整个行业的专业人才供不应求，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不间断扩大、市场竞争的不断加剧，如果企业文化、考核机制、激励机制等不能满足公司发展的需要，公司难以吸引和稳定核心技术人员，公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。

#### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（五）
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）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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	18,400,000.00	1,500,347.03
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
金乃松	临时借款	5,000,000.00	已事后补充履行	2018年1月9日	2018-004
上海嵩恒网络科技有限公司	提供劳务	30,000.00	已事后补充履行	2018年1月9日	2018-005
上海游讯信息科技有限公司	临时借款	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月4日	2018-013



金乃松	临时借款	1,800,000.00	已事后补充履行	2018年4月4日	2018-013
长沙飓游信息科技有限公司	提供劳务	300,000.00	已事前及时履行	2018年7月13日	2018-036
长沙聚丰网络科技有限公司	提供劳务	900,000.00	已事前及时履行	2018年7月13日	2018-036

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司的业务发展及生产经营需要，属于正常性业务，不会对公司及股东的利益造成实际损害，不会对公司产生不利影响。

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

2018年1月26日，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过，公司新成立1家子公司：上海趣抓网络科技有限公司，注册资本人民币10万元，主要从事线上娃娃机业务及软件产品推广服务。

#### （四）承诺事项的履行情况

1. 为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，全体股东、董事承诺如下：（1）本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司及其控股子公司和分支机构现有业务构成直接竞争的业务，包括在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司及其控股子公司和分支机构现有业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。（2）若股份公司今后进入新的业务领域，则本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式，从事与股份公司新业务构成直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司及其控股子公司和分支机构今后从事新业务构成或可能构成的公司或者其他经济组织。（3）若股份公司认为本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织出现与股份公司构成直接竞争的经营业务情况时，本人（本公司）同意终止该业务，或同意将相竞争的业务集中到股份公司经营。（4）如因本人（本公司）及本人（本公司）控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人（本公司）同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

2. 上海灵擎网络科技有限公司历史沿革中发生三次股权转让未进行纳税申报，因此公司实际控制人金乃松做出如下承诺：若如本人或上海灵擎网络科技有限公司接到税务部门要求缴纳上述股权转让时涉及到的全部个人所得税（无论股权转让方为本人还是其他自然人股东）的要求或通知，本人将履行纳税义务并承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若因此给股份公司及上海灵擎网络科技有限公司造成任何损失，由本人对股份公司及上海灵擎网络科技有限公司承担赔偿责任，绝不使股份公司及上海灵擎网络科技有限公司因此遭受任何经济损失。

3. 上海乐蜀网络科技股份有限公司历史沿革中发生五次股权转让未进行纳税申报，因此公司实际控制人金乃松做出如下承诺：若如本人或上海乐蜀网络科技股份有限公司接到税务部门要求缴纳上述股权转让时涉及到的全部个人所得税（无论股权转让方为本人还是其他自然人股东）的要求或通知，本人将履行纳税义务并承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若因此给股份公司造成任何损失，由本人对股份公司承担赔偿责任，绝不使股份公司因此遭受任何经济损失。

4. 米粒影视与公司签订了《投资合作协议》，协议中约定了赎回和反稀释内容。

（1）赎回权：如实际控制人（指金乃松）或公司违反了本协议、公司章程性文件或其他与本次投资有关的合约，或实际控制人或公司在本协议中作出的任何陈述与保证或承诺存在不真实、不完整或不准确，投资人有权要求实际控制人赎回其拥有的全部或部分股权，赎回价格按投资金额加10%年复利之和加应派发但未发放的股息，或赎回日公司账面净资产×投资人届时所持公司股份的比例，两者

以较高者为准。

《投资合作协议》的内容包括“释义、投资前提、投资方案、手续办理、过渡期安排、公司管理、股东权利、其他承诺、保证与承诺、通知及送达、违约及责任、协议的变更和解除、争议解决、附则”条款，协议没有约定业绩承诺、业绩对赌、价值重估等重大不确定性约定，赎回权仅对遵守《投资合作协议》、公司章程性文件，以及陈述与承诺的真实完整性进行约定。根据公司实际控制人出具的《关于履行<投资合作协议>说明及承诺》，①除签署《投资合作协议》外，公司、公司实际控制人或其他股东未与米粒影视签署其他相关的投资性文件，不存在其他涉及股东承诺、业绩对赌、估值调整等方面的约定；②公司及实际控制人在《投资合作协议》中作出的陈述及承诺均真实、完整、准确，不存在任何欺骗、隐瞒或者不实陈述；③公司及实际控制人将遵守《投资合作协议》、公司章程性文件等相关约定，不发生违约行为。因此，触发赎回条款的可能性较小，对公司股权结构及控制权的稳定性不存在重大影响。

(2) 反稀释：非经投资人同意公司以任何方式引进新投资者，如新投资者的投资前公司估值低于本次增资的公司投资后估值，则投资人届时有权根据下轮融资低估值，要求调整其在该公司持有的股权比例。在此情况下，实际控制人应在下轮融资交割前与投资人签署相应的《股权转让协议》，并无偿（或以人民币1元或法律允许的最低价格）向投资人转让一部分股权。上述约定的内容，公司及实际控制人对反稀释条款具有主观可控性。根据公司实际控制人出具的《关于履行<投资合作协议>说明及承诺》，未来公司如需要引进新的投资人，将首先征得公司现有股东同意，尽量避免低于本次融资的公司估值引进新投资人，如确实不可避免需要按低于本次融资时的估值引进新投资人，实际控制人会权衡公司融资需求、原股东权益、公司股权结构及控制权稳定性，确保各方面不产生重大影响。

截至报告期末，公司股东、董事、高级管理人员全部履行承诺。

#### （五） 调查处罚事项

2018年11月9日，公司收到上海市文化市场行政执法总队行政处罚决定书，公司涉嫌违规的事项类别：违反《网络游戏管理暂行办法》第十一条的规定，构成宣传未获得文化部内容审查批准的进口网络游戏的违法行为，对本公司做出罚款贰万元的行政处罚。公告编号 2018-051。

## 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	3,340,482	31.22%	0	3,340,482	31.22%
	其中：控股股东、实际控制人	1,211,241	11.32%	100,000	1,311,241	12.25%
	董事、监事、高管	1,075,241	10.05%	1,173,743	2,248,984	21.02%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,359,518	68.78%	0	7,359,518	68.78%
	其中：控股股东、实际控制人	3,633,726	33.96%	0	3,633,726	33.96%
	董事、监事、高管	3,225,727	30.15%	2,921,230	6,146,957	57.45%
	核心员工					
总股本		10,700,000	100%	0	10,700,000	100%
普通股股东人数		10				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金乃松	4,844,967	100,000	4,944,967	46.21%	3,633,726	1,311,241
2	孙春锋	1,105,982	101,000	1,206,982	11.28%	829,487	377,495
3	李嵩	1,105,000	-1,000	1,104,000	10.32%	828,750	275,250
4	卜锴	949,994	-	949,994	8.88%	712,496	237,498
5	陈遂仲	569,996	-	569,996	5.33%	427,497	142,499
合计		8,575,939	200,000	8,775,939	82.02%	6,431,956	2,343,983
普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

### 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

**（一） 控股股东情况**

金乃松，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年9月出生，中专学历。1999年8月-2002年7月，于滨海县商校学习；2002年8月-2004年5月，任江苏吴江瀚霖电子有限公司员工；2004年6月-2005年12月，任南通门户网站网络科技有限公司主管；2006年1月-2006年9月，任香港家庭在线国际有限公司主管；2006年10月-2006年11月，自由职业；2006年12月-2010年8月，任上海晨路信息科技有限公司总监；2010年9月-2015年8月，任上海乐蜀信息技术有限公司总经理、执行董事。现任公司董事长、总经理，本届任期自2018年8月11日至2021年8月10日。报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变更。

**（二） 实际控制人情况**

公司实际控制人为金乃松，实际控制人金乃松的情况同“三（一）控股股东情况”。报告期内，实际控制人情况无变动。

## 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

### 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
金乃松	董事长、总经理	男	1983-09-11	中专	2018.9.14-2021.9.13	是
莫佳	董事	男	1984-01-18	大专	2018.9.14-2021.9.13	否
陈遂仲	董事	男	1981-06-14	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
肖亮	董事	男	1981-10-01	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
李嵩	董事	男	1986-03-09	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
孙春峰	董事	男	1987-03-15	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
张青	董事	男	1977-11-28	硕士	2018.9.14-2021.9.13	否
杨逍	监事会主席	男	1984-11-04	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
王昊	监事	男	1983-10-10	中专	2018.9.14-2021.9.13	是
黄志强	职工监事	男	1989-08-04	大专	2018.9.14-2021.9.13	是
刘昊昊	副总经理	男	1983-02-03	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
谢婵华	董事会秘书	女	1983-07-15	大专	2018.9.14-2021.9.13	是
田白雪	财务总监	女	1991-10-01	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
金乃松	董事长、总经理	4,844,967	100,000	4,944,967	46.21%	-
莫佳	董事	0		0	0.00%	-
陈遂仲	董事	569,996		569,996	5.33%	-
肖亮	董事	569,996		569,996	5.33%	-
李嵩	董事	1,105,000	-1,000	1,104,000	10.32%	-
孙春峰	董事	1,105,982	101,000	1,206,982	11.28%	-
张青	董事	0				-
杨逍	监事会主席	0				-
王昊	监事	0				-
黄志强	职工监事	0				-

刘昊昊	副总经理	0				-
谢婵华	董事会秘书	0				-
田白雪	财务总监	0				-
<b>合计</b>	-	8,195,941	200,000	8,395,941	78.47%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江磊	职工监事	离任	-	离任
黄志强	-	新任	职工监事	新任
卜锴	董事	换届	-	换届
莫佳	-	换届	董事	换届

**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**新任职工监事黄志强简历：**

2010年4月-2010年10月，任上海晨路信息科技股份有限公司 市场专员，负责联盟业务市场拓展；  
 2010年11月-2013年4月，任上海乐蜀网络科技有限公司 市场专员，负责联盟业务市场拓展；  
 2013年5月-2014年4月，任上海泥巴网络科技有限公司 广告投放，负责腾讯开放平台广告投放；  
 2014年5月至今，任上海乐蜀网络科技有限公司 项目经理，负责第一手游网项目负责人。

**新任董事莫佳简历：**

2006年9月-2013年5月，任深圳市金蝶软件股份有限公司 顾问-高级顾问-部门经理；  
 2013年5月-至今，上海游讯信息科技有限公司，总经理

**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
行政管理人员	20	23
销售运营人员	31	57
研发人员	132	92
财务人员	2	3
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>175</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	94	89
专科	69	67
专科以下	19	16
员工总计	185	175

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 人员变动：截至报告期末，公司在职员工 175 人，较期初减少 10 人，减少员工以游戏研发人员为主，增加人员以编辑为主。
2. 人才引进及招聘：公司目前采用的招聘渠道主要包括网络招聘、校园招聘、猎头推荐和内部推荐四大块。
3. 人才培养：公司注重人才的培养，根据公司情况及行业情况制定有针对性的培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训，并注重培训效果的检验。
4. 薪酬政策：公司依据中华人民共和国劳动法和地方相关法规，与所有员工签订劳动合同，按月足额发放工资，并按规缴纳社会保险及住房公积金，代扣代缴个人所得税，提供富有竞争力的薪酬。
5. 公司目前没有需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。同时，为充分保护股东权益及其权力行使，公司已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事会由7名董事、监事会由3名监事组成，董事会、监事会均对股东大会负责。报告期内公司治理能按照相关制度正常执行，三会的召开及文件的存档规范运行，三会决议均能切实执行。

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

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。现有的治理机构能有效地提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。现有的治理机构能有效地提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 4、公司章程的修改情况

无。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>一届十八次董事会审议通过《关于拟投资设立子公司的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>一届十九次董事会审议通过《关于公司与〈上海游讯信息科技有限公司〉发生偶发性关联交易的议案》、《关于公司与金乃松发生偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海高欣计算机系统有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海展盟网络科技有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海嵩恒网络科技股份有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海乐湃网络科技有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈武汉新云网讯科技有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈长沙聚丰网络科技有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈武汉飞游科技有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海游讯信息科技有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海米家文化传播有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度与关联方〈金乃松〉发生关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>一届二十次董事会审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于会计政策变更的议</p>



		<p>案》、《关于变更证券简称的议案》、《关于提议召开 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>一届二十一次董事会审议通过《关于公司股票维持集合竞价转让方式的提示性公告的议案》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>一届二十二次董事会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>二届一次董事会审议通过《关于选举金乃松先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任金乃松先生为公司总经理的议案》、《关于聘任刘昊昊先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任田白雪女士为公司财务负责人的议案》、《关于聘任谢婵华女士为公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	3	<p>一届六次监事会审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>一届七次监事会审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>二届一次监事会审议通过《关于选举杨道先生为公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟投资设立子公司的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司与〈上海游讯信息科技有限公司〉发生偶发性关联交易的议案》、《关于公司与金乃松发生偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方〈上海高欣计算机系统有限公司〉发生关联交易的议案》、《关于</p>

	<p>预计 2018 年度公司与关联方&lt;上海展盟网络科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;上海嵩恒网络科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;上海乐湃网络科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;武汉新云网讯科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;长沙聚丰网络科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;武汉飞游科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;上海游讯信息科技有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与关联方&lt;上海米家文化传播有限公司&gt;发生关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度与关联方&lt;金乃松&gt;发生关联交易的议案》;</p> <p>2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审核说明的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于变更证券简称的议案》;</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司股票维持集合竞价转让方式的提示性公告的议案》、《关于修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》;</p> <p>2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于 2018 年半年报的议案》</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以

及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

截至报告披露日，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。上述机构和人员依法运作，截至报告披露日，未出现违法、违纪现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截至报告披露日，公司管理层未引进职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

1. 根据法律、法规和证监会、全国中小企业股份转让系统规定，公司及时将应披露信息在全国中小企业股份转让系统官网进行披露。

2. 公司设立并公告联系电话和邮箱，便于保持与投资者和潜在投资者之间的沟通。

### （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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

**独立董事的意见：**

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的控股股东和实际控制人系金乃松。除了投资和控制乐蜀网络之外，金乃松不存在其他对外股权投资和控制其他企业的情况。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东独立，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 1、资产独立性

乐蜀网络拥有或使用的相关资产产权清晰；所有股东的出资已全部足额到位，公司具备与经营有关的互网站、软件著作权和固定资产等资产，独立于股东及其他关联方。

乐蜀网络不存在为股东及其他关联方违规提供担保的情形，截至报告期末不存在资产被股东占用，损害公司利益的情形。

#### 2、人员独立性

乐蜀网络的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越乐蜀网络董事会和股东大会权限的人事任免决定。

乐蜀网络的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作，并领取报酬及缴纳社保费用，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取报酬。

#### 3、财务独立性

乐蜀网络设置了独立的财务部门，配备了相关财务人员，并由乐蜀网络的财务负责人领导日常工

作。财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬的情况。

乐蜀网络制定了财务管理制度、内部控制制度等财务、会计管理制度，财务独立核算。

乐蜀网络单独开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也未将资金存入控股股东、实际控制人及其控制的其他企业账户内。

#### 4、机构独立性

乐蜀网络设有股东大会、董事会、监事会等机构，并在公司内部设立了相应的业务和职能部门。

该等机构和部门独立行使经营管理职权，独立于乐蜀网络的股东及其控制的企业。

乐蜀网络的经营和办公机构与股东完全分开独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营、合署办公等机构混同的情形，乐蜀网络的控股股东不存在干预乐蜀网络机构独立运作的情形。

#### 5、业务独立性

乐蜀网络独立从事《企业法人营业执照》登记的经营范围内的业务，其经营业务独立于乐蜀网络的控股股东及其控制的其他企业，乐蜀网络与控股股东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。

### （三）对重大内部管理制度的评价

根据财务部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列规章制度，包括《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等具体的财务部门制度，同时制定了《应收账款风险防范措施》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列制度，形成了较为规范的内部管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，提高公司的生产经营效率，符合公司长远发展的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司指定董事会秘书负责年报的编制和信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照有关法律法规和公司章程的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年报的整体质量和透明度，逐步建立并健全相关约束机制和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人财务问责或公开惩罚的情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304171 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李劲松、彭剑
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h3 style="margin: 0;">审计报告</h3> <p style="text-align: right; margin: 10px 0;">中兴财光华审会字( 2019)第 304171 号</p> <p>上海乐蜀网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了上海乐蜀网络科技股份有限公司（以下简称乐蜀网络公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了乐蜀网络公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于乐蜀网络公司，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。</p>	

### 三、其他信息

乐蜀网络公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括乐蜀网络公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

乐蜀网络公司管理层（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，管理层负责评估乐蜀网络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乐蜀网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐蜀网络公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乐蜀网络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乐蜀网络公司不能持续经营。

(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) 就乐蜀网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：李劲松

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭剑

中国·北京

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	五、1	4,131,981.39	3,198,257.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,322,063.56	3,251,692.66
其中：应收票据			
应收账款	五、2、(1)	8,322,063.56	3,251,692.66
预付款项	五、3	108,099.05	43,373.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	988,237.06	1,014,617.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	72,205.13	102,564.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	318,504.55	327,258.15
<b>流动资产合计</b>		<b>13,941,090.74</b>	<b>7,937,763.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	544,416.90	652,074.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	3,932,225.40	3,587,172.13
开发支出	五、9	15,814,109.78	5,615,553.18
商誉			
长期待摊费用			



递延所得税资产	五、10	109,530.37	1,450,048.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,400,282.45	11,304,848.80
<b>资产总计</b>		34,341,373.19	19,242,611.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	7,820,032.27	8,433,958.36
其中：应付票据			
应付账款	五、11、(1)	7,820,032.27	8,433,958.36
预收款项	五、12	6,556,177.43	5,569,800.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	2,209,772.29	1,765,590.51
应交税费	五、14	690,863.70	127,276.43
其他应付款	五、15	19,003,797.95	14,564,927.24
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>		36,280,643.64	30,461,552.84
<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			

非流动负债合计			
负债合计		36,280,643.64	30,461,552.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,700,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	7,553,774.89	7,553,774.89
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	五、18	-20,193,045.34	-29,472,715.79
归属于母公司所有者权益合计		-1,939,270.45	-11,218,940.90
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,939,270.45	-11,218,940.90
负债和所有者权益总计		34,341,373.19	19,242,611.94

法定代表人：金乃松      主管会计工作负责人：田白雪      会计机构负责人：葛亚香

## （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		1,968,036.96	2,476,163.13
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		6,435,738.10	3,249,560.71
其中：应收票据			
应收账款	十二、1	6,435,738.10	3,249,560.71
预付款项		108,099.05	43,373.54
其他应收款	十二、2	11,168,529.65	6,462,859.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		72,205.13	102,564.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		311,737.22	324,112.52
流动资产合计		20,064,346.11	12,658,633.06
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	620,000.00	
投资性房地产			
固定资产		519,894.22	648,290.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,663,760.40	3,587,172.13
开发支出		15,814,109.78	5,467,633.27
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		153,138.17	1,518,477.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,770,902.57</b>	<b>11,221,573.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,835,248.68</b>	<b>23,880,206.88</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		7,780,165.20	8,433,958.36
其中：应付票据			
应付账款		7,780,165.20	8,433,958.36
预收款项		6,274,034.45	5,569,800.30
应付职工薪酬		1,161,801.99	1,314,649.90
应交税费		496,987.74	119,976.60
其他应付款		15,973,090.95	12,883,712.17
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>31,686,080.33</b>	<b>28,322,097.33</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>		31,686,080.33	28,322,097.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,700,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,553,774.89	7,553,774.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-9,104,606.54	-22,695,665.34
<b>所有者权益合计</b>		9,149,168.35	-4,441,890.45
<b>负债和所有者权益合计</b>		40,835,248.68	23,880,206.88

## (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>		46,739,836.10	33,886,161.42
其中：营业收入	五、19、 (1)	46,739,836.10	33,886,161.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,112,430.25	52,040,115.73
其中：营业成本	五、19、 (1)	16,056,498.76	22,105,099.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	103,671.41	50,085.73
销售费用	五、21	8,971,133.89	9,446,241.84
管理费用	五、22	9,210,363.85	3,820,591.28
研发费用	五、23	1,180,462.06	16,008,346.59

财务费用	五、24	326,820.54	530,206.68
其中：利息费用		271,337.79	525,485.71
利息收入		3,628.35	5,498.96
资产减值损失	五、25	263,479.74	79,544.52
加：其他收益	五、26	418,830.48	
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,046,236.33	-18,153,954.31
加：营业外收入	五、27	475.04	220,675.88
减：营业外支出	五、28	82,086.38	164,213.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,964,624.99	-18,097,492.33
减：所得税费用	五、29	1,684,954.54	-11,589.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,279,670.45	-18,085,903.08
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）		9,279,670.45	-18,085,903.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,279,670.45	-18,085,903.08
<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>		9,279,670.45	-18,085,903.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,279,670.45	-18,085,903.08

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.87	-1.69
（二）稀释每股收益		0.87	-1.69

法定代表人：金乃松

主管会计工作负责人：田白雪

会计机构负责人：葛亚香

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4 (1)	42,792,734.43	33,488,417.18
减：营业成本	十二、4 (1)	15,967,010.41	22,105,099.09
税金及附加		84,433.19	45,713.81
销售费用		5,434,049.16	7,166,735.64
管理费用		5,097,234.83	17,340,747.54
研发费用		767,481.12	
财务费用		324,811.86	530,177.40
其中：利息费用		271,337.79	525,485.71
利息收入		3,038.57	
资产减值损失		164,193.55	83,655.85
加：其他收益		408,554.48	
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>		15,362,074.79	-13,783,712.15
加：营业外收入		321.19	220,345.52
减：营业外支出		81,732.26	164,213.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,280,663.72	-13,727,580.53
减：所得税费用		1,689,604.92	-12,617.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,591,058.80	-13,714,963.45
（一）持续经营净利润		13,591,058.80	-13,714,963.45
（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>		13,591,058.80	-13,714,963.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,932,428.17	35,925,636.65
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	五、30（1）	422,933.87	205,514.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,355,362.04</b>	<b>36,131,151.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,196,836.73	17,627,714.24
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		12,515,938.59	15,893,536.61
支付的各项税费		698,297.25	257,862.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、30（2）	6,306,336.24	12,749,955.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,717,408.81</b>	<b>46,529,067.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,637,953.23</b>	<b>10,397,916.76</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	五、30（3）	70,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,774,229.47	1,962,570.52
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	五、30（4）		70,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,774,229.47</b>	<b>2,032,570.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,704,229.47</b>	<b>-2,032,570.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30（5）	8,900,000.00	19,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,900,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			536,102.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30（6）	4,900,000.00	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,900,000.00</b>	<b>9,536,102.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>11,463,897.85</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>933,723.76</b>	<b>-966,589.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,198,257.63	4,164,847.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,131,981.39</b>	<b>3,198,257.63</b>

法定代表人：金乃松      主管会计工作负责人：田白雪      会计机构负责人：葛亚香

#### （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		42,448,710.90	35,579,290.28
收到的税费返还			



收到其他与经营活动有关的现金		411,914.24	204,688.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,860,625.14	35,783,978.36
购买商品、接受劳务支付的现金		16,226,050.91	17,627,714.24
支付给职工以及为职工支付的现金		5,676,722.20	11,935,668.58
支付的各项税费		616,447.98	240,125.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,008,275.36	12,907,783.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,527,496.45	42,711,291.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,333,128.69	-6,927,313.57
<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		70,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,561,254.86	1,757,248.70
投资支付的现金		620,000.00	
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		4,730,000.00	3,010,744.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,911,254.86	4,767,992.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-4,767,992.70
		17,841,254.86	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,900,000.00	19,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,900,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			536,102.15
支付其他与筹资活动有关的现金		4,900,000.00	9,150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,900,000.00	9,686,102.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,000,000.00	10,213,897.85
<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>		-508,126.17	-1,481,408.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,476,163.13	3,957,571.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,968,036.96	2,476,163.13

## (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	10,700,000.00				7,553,774.89						-29,472,715.79		-11,218,940.90
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	10,700,000.00				7,553,774.89						-29,472,715.79		-11,218,940.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,279,670.45		9,279,670.45
（一）综合收益总额											9,279,670.45		9,279,670.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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>	10,700,000.00				7,553,774.89							-20,193,045.34	-1,939,270.45

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	10,700,000.00	-	-	-	7,553,774.89	-	-	-	-	-	-	-	6,866,962.18
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	10,700,000.00	-	-	-	7,553,774.89	-	-	-	-	-	-	-	6,866,962.18

											11,386,812.71		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											18,085,903.08		18,085,903.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											18,085,903.08		18,085,903.08
（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>	10,700,000.00	-	-	-	7,553,774.89	-	-	-	-	-	-	-	-
											29,472,715.79		11,218,940.90

法定代表人：金乃松

主管会计工作负责人：田白雪

会计机构负责人：葛亚香

## (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	10,700,000.00				7,553,774.89						-22,695,665.34	-4,441,890.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00				7,553,774.89						-22,695,665.34	-4,441,890.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											13,591,058.80	13,591,058.80
（一）综合收益总额											13,591,058.80	13,591,058.80
（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>	10,700,000.00				7,553,774.89						-9,104,606.54	9,149,168.35

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	10,700,000.00	-	-	-	7,553,774.89	-	-	-	-	-	-8,980,701.89	9,273,073.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,700,000.00	-	-	-	7,553,774.89	-	-	-	-	-	-8,980,701.89	9,273,073.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,714,963.45	13,714,963.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,714,963.45	13,714,963.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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>	10,700,000.00	-	-	-	7,553,774.89	-	-	-	-	-	-	22,695,665.34	-4,441,890.45

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海乐蜀网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 9 月 21 日，截止 2018 年 12 月 31 日最新工商信息如下：

注册号：91310000561931825U

名称：上海乐蜀网络科技有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：上海市宝山区上大路 1 号 601 室

法定代表人：金乃松

注册资本：人民币 1070.0000 万元整

成立日期：2010 年 9 月 21 日

营业期限：2010 年 9 月 21 日至不约定期限

营业范围：计算机网络工程及硬件专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告，日用百货、计算机、软件及辅助设备的销售；出版物经营，电信业务，经营性互联网文化信息服务；从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 1、公司概况

公司系金乃松、邓涵尹和房帅于 2010 年 9 月 21 日出资成立的有限公司。成立时公司注册资本为人民币 100 万元，实缴股本为人民币 100.00 万元，其中金乃松持有股份 60.00 万股，持股比例 60.00%，实缴股本人民币 60.00 万元；邓涵尹持有股份 20.00 万股，持股比例 20.00%，实缴股本人民币 20.00 万元；房帅持有股份 20.00 万股，持股比例 20.00%，实缴股本人民币 20.00 万元。成立时公司股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
金乃松	60.00	货币	60.00	60.00
邓涵尹	20.00	货币	20.00	20.00
房帅	20.00	货币	20.00	20.00
合计	100.00		100.00	100.00



本次出资由上海海明会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 9 月 20 日出具《验资报告》（沪海验内字（2010）第 2954 号）。

截止至 2014 年 12 月 31 日，经历次股权变动后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
金乃松	51.00	货币	51.00	51.00
李嵩	13.50	货币	13.50	13.50
孙春锋	13.50	货币	13.50	13.50
卜锴	10.00	货币	10.00	10.00
陈遂仲	6.00	货币	6.00	6.00
肖亮	6.00	货币	6.00	6.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 4 月 24 日，经公司股东决定和修改后章程规定，公司同意上海高欣计算机系统有限公司受让股东李嵩持有的本公司 13.5% 的股权；同意上海高欣计算机系统有限公司受让股东孙春锋持有的本公司 13.5% 的股权。其他股东放弃优先购买权。本次股权变动后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
金乃松	51.00	货币	51.00	51.00
卜锴	10.00	货币	10.00	10.00
陈遂仲	6.00	货币	6.00	6.00
肖亮	6.00	货币	6.00	6.00
上海高欣计算机系统有限公司	27.00	货币	27.00	27.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 5 月 14 日，根据公司股东决定及修改后公司章程规定，同意公司注册资本由 100.00 万元增加到 1,000.00 万元，新增注册资本 900.00 万元，分别由金乃松、卜锴、陈遂仲、肖亮、上海高欣计算机系统有限公司、苏州米粒影视文化传播有限公司以货币出资认缴，金乃松出资 4,334,967.00 元、卜锴出资 849,994.00 元、陈遂仲出资 509,996.00 元、肖亮出资 509,996.00 元、上海高欣计算机系统有限公司出资 2,564,982.00 元全部计入注册资本，苏州米粒影视文化传播有限公司出资 500.00 万元（其中：注册资本 500,065.00 元，其余计入资本公积），以上出资均于 2015 年 6 月 10 日前缴付。本次股权变动后，公司的股权结构为：

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例（%）
金乃松	4,844,967.00	货币	4,844,967.00	48.45
卜锴	949,994.00	货币	949,994.00	9.50

陈遂仲	569,996.00	货币	569,996.00	5.70
肖亮	569,996.00	货币	569,996.00	5.70
上海高欣计算机系统有限公司	2,564,982.00	货币	2,564,982.00	25.65
苏州米粒影视文化传播有限公司	500,065.00	货币	500,065.00	5.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并出具了中兴财(沪)审验字(2015)第4070号验资报告。

2015年8月10日,根据公司股东决定及修改后公司章程规定,同意将上海乐蜀信息技术有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为上海乐蜀网络科技股份有限公司。根据公司全体股东签署的《一致行动人协议》规定,依据2015年6月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司,股份公司总股本设置为1000万股,均为每股面值1元的人民币普通股,全部股份由上海乐蜀信息技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。本次股权变动后,公司的股权结构为:

出资人名称	累计认缴 注册资本(元)	出资方式	累计实缴 注册资本(元)	持股比例 (%)
金乃松	4,844,967.00	净资产	4,844,967.00	48.45
卜锴	949,994.00	净资产	949,994.00	9.50
陈遂仲	569,996.00	净资产	569,996.00	5.70
肖亮	569,996.00	净资产	569,996.00	5.70
上海高欣计算机系统有限公司	2,564,982.00	净资产	2,564,982.00	25.65
苏州米粒影视文化传播有限公司	500,065.00	净资产	500,065.00	5.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次股改已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中兴财光华审验字(2015)第07235号验资报告。

2016年1月29日,公司取得全国股转公司颁发的关于同意上海乐蜀网络科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌函(股转系统函[2016]715号)。公司简称:乐蜀网络。公司股票代码:836002。

2016年5月23日,根据公司股东决定及修改后公司章程规定,公司以非公开发行股票发行方式发行70万股人民币普通股,募集资金700.00万元。本次股票发行为每股人民币10.00元,公司股本由1,000.00万元增加到1,070.00万元,新增股本70.00万元,新增资本公积630.00万元,分别由海通证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、河南晟宇农业科技有限公司、鹰潭市长泰投资有限合伙企业以货币出资认购。本次发行股票后,公司的股权结构为:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
------	---------	---------

金乃松	4,844,967	45.28
卜锴	949,994	8.88
陈遂仲	569,996	5.33
肖亮	569,996	5.33
上海高欣计算机系统有限公司	2,564,982	23.97
苏州米粒影视文化传播有限公司	500,065	4.67
海通证券股份有限公司	350,000	3.27
东莞证券股份有限公司	100,000	0.93
河南晟宇农业科技有限公司	150,000	1.41
鹰潭市长泰投资有限合伙企业	100,000	0.93
<b>合计</b>	<b>10,700,000</b>	<b>100.00</b>

本次股票发行已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中兴财光华审验字(2016)第304108号验资报告。

经过市场主体各方之间的自主买卖,截止2018年12月31日,公司的股权结构为:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
金乃松	4,944,967	46.21
孙春锋	1,206,982	11.28
李嵩	1,104,000	10.32
卜锴	949,994	8.88
肖亮	569,996	5.33
陈遂仲	569,996	5.33
苏州米粒影视文化传播有限公司	500,065	4.67
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	354,000	3.31
海通证券股份有限公司	350,000	3.27
河南晟宇农业科技有限公司	150,000	1.4
<b>合计</b>	<b>10,700,000</b>	<b>100.00</b>

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,减少0户,详见本附注六“合并范围的变更”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加了1户子公司。

本公司及各子公司主要从事:

公司名称	经营范围
上海灵擎网络科技有限公司	从事网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、

	技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
上海亲婴网络科技有限公司	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
上海游苑网络科技有限公司	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
武汉乐蜀网络科技有限公司	计算机网络技术咨询、技术研发；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息技术服务；广告设计、制作、发布及代理；计算机软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
上海趣抓网络科技有限公司	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2019 年 4 月 24 日报出。

## 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日

---

的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

## 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。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，按照本附注三、13（2）②“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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。



以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

---

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 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。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

如公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券，可以考虑参考下述披露方式：

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权

益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (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	应收款项余额占应收款项合计 10%以上且金额 100 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计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。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、控股股东直接参股或控制的公司、关联方、押金、保证金、备用金和代垫代扣款项。

**B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：**

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

**a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，如：应收关联方款项；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。

**(4) 坏账准备的转回**

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12、存货**

**(1) 存货的分类**

公司的存货主要包括库存商品等



## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得

股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时

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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

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

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

类别	预计使用寿命	依据
软件	3 年	收益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	收益期

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

---

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

## 19、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：公司根据与客户所签订的合同要求生产备货，包装出货，如合同约定需要安装调试的，客户收到货物并安装调试完成后，取得客户签字盖章确认的安装调试完成确认单，公司确认收入；如合同约定不需要安装调试的，客户收到货物后，并取得客户签字盖章的签收单后，公司确认收入。

### (2) 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供劳务收入确认时间的具体判断标准：公司在实际完成劳务并取得价款或取得了收款的凭据时确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 其他

①游戏研发：根据协议约定期限摊销确认收入。

②广告联盟：按照协议约定，取得合作方计费账单核算确认收入。

③游戏媒体：按照协议约定，以每月与客户结算对账单为依据确认收入。

## 20、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### 1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-3,251,692.66
	应收票据	
	应收票据及应收账款	3,251,692.66
2	应付票据	
	应付账款	-8,433,958.36
	应付票据及应付账款	8,433,958.36
3	应付利息	51,369.86
	应付股利	
	其他应付款	-51,369.86
4	管理费用	-16,008,346.59
	研发费用	16,008,346.59

##### ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加（注1）	应纳流转税额	2%、1%
河道管理费	应纳流转税额	1%
文化事业建设费（注2）	应税收入	3%
企业所得税（注3）	应纳税所得额	25%、10%

注1：2018年7月1日起地方教育及附加附加税率由2%降至1%

注2：上海灵擎网络科技有限公司文化事业建设费费率为应税收入的3%。

注3：上海灵擎网络科技有限公司属于小型微利企业所得税率为20%，应纳所得税减半征收，其应纳税所得额为10%。其余公司企业所得税税率均为25%。

### 2、优惠税负及批文：

财政部、国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知：根据财税〔2014〕122号文规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（含3万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过9万元（含9万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金、文化事业建设费。根据财税〔2016〕12号文规定，自2016年2月1日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。根据财税〔2018〕77号文规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

## 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	63,258.21	108,865.73
银行存款	3,657,969.68	3,030,734.20
其他货币资金	410,753.5	58,657.70
合计	<b>4,131,981.39</b>	<b>3,198,257.63</b>

注：本公司货币资金无其他使用受到限制、冻结或存放在境外的款项。

## 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	8,322,063.56	3,251,692.66
合计	<b>8,322,063.56</b>	<b>3,251,692.66</b>

### (1) 应收账款情况

#### ① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				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	8,760,185.02	100.00	438,121.46	5.00	8,322,063.56
其中：账龄分析组合	8,760,185.02	100.00	438,121.46	5.00	8,322,063.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>8,760,185.02</b>	<b>100.00</b>	<b>438,121.46</b>	<b>5.00</b>	<b>8,322,063.56</b>

(续)

类别	2017.12.31				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	3,422,834.38	100.00	171,141.72	5.00	3,251,692.66
其中：账龄分析组合	3,422,834.38	100.00	171,141.72	5.00	3,251,692.66
无风险组合					
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>3,422,834.38</b>	<b>100.00</b>	<b>171,141.72</b>	<b>5.00</b>	<b>3,251,692.66</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,757,940.86	99.97	437,897.04	5.00	3,422,834.38	100.00	171,141.72	5.00
1-2年	2,244.16	0.03	224.42	10.00				
2-3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>8,760,185.02</b>	<b>100.00</b>	<b>438,121.46</b>	<b>5.00</b>	<b>3,422,834.38</b>	<b>100.00</b>	<b>171,141.72</b>	<b>5.00</b>

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	171,141.72	266,979.74			438,121.46

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,706,153.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 385,307.66 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	2,806,008.56	1年以内	32.03	140,300.43

上海恺英网络科技有限公司	非关联方	2,568,050.95	1年以内	29.31	128,402.55
江苏智铭网络技术有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	13.70	60,000.00
广州爱九游信息技术有限公司	非关联方	639,586.86	1年以内	7.31	31,979.34
苏州仙峰网络科技股份有限公司	非关联方	492,506.79	1年以内	5.66	24,625.34
<b>合计</b>		<b>7,706,153.16</b>		<b>87.97</b>	<b>385,307.66</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	108,099.05	100.00	43,373.54	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>108,099.05</b>	<b>100.00</b>	<b>43,373.54</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海聿商船舶租赁有限公司	非关联方	55,843.00	51.66	1年以内	尚未执行
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	17,431.86	16.13	1年以内	尚未执行
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	12,154.62	11.24	1年以内	尚未执行
中国光大银行股份有限公司深圳支行	非关联方	10,405.96	9.62	1年以内	尚未执行
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	10,264.15	9.5	1年以内	尚未执行
<b>合计</b>		<b>106,099.59</b>	<b>98.15</b>		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	988,237.06	100.00			988,237.06
其中：账龄组合					
无风险组合	988,237.06	100.00			988,237.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	988,237.06	100.00			988,237.06

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
回复：已修改与报表一致。					
2、设置了链接，乱码，无法复核函证、回函情况					
回复：已经重新整理，无误按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,018,117.06	100.00	3,500.00	0.34	1,014,617.06
其中：账龄组合	70,000.00	6.88	3,500.00	5.00	66,500.00
无风险组合	948,117.06	93.12			948,117.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,018,117.06	100.00	3,500.00	0.34	1,014,617.06

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					70,000.00	100.00	3,500.00	5.00
1-2年								
2-3年								

3年以上							
合计					70,000.00	100.00	3,500.00 5.00

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金	986,365.06	944,577.06
代垫代扣款项	1,872.00	3,540.00
合计	988,237.06	948,117.06

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,500.00		3,500.00		0.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	986,365.06	944,577.06
代垫代扣款项	1,872.00	3,540.00
非关联方借款		70,000.00
合计	988,237.06	1,018,117.06

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海长瑄投资有限公司	非关联方	押金	779,121.60	1-2年	78.84	
第一太平戴维斯物业顾问(上海)有限公司	非关联方	押金	165,455.46	1-2年	16.03	
武汉创客星孵化器有限公司	非关联方	押金	41,788.00	1年以内	4.23	
上海市社会保险事业管理中心	非关联方	代垫代扣款项	1,872.00	1年以内	1.90	
合计			988,237.06		100	

## 5、存货

(1) 存货分项目列示



项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	72,205.13		72,205.13
合计	72,205.13		72,205.13

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	102,564.10		102,564.10
合计	102,564.10		102,564.10

## 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付房租款	259,707.20	259,707.20
物业费	52,030.02	52,030.02
待抵扣进项税	6,767.33	15,520.93
合计	318,504.55	327,258.15

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	52,128.25	872,442.02	924,570.27
2、本年增加金额		146,251.39	146,251.39
(1) 购置		146,251.39	146,251.39
3、本年减少金额		226,153.14	226,153.14
(1) 处置或报废		226,153.14	226,153.14
4、年末余额	52,128.25	792,540.27	844,668.52
二、累计折旧			
1、年初余额	889.80	271,605.51	272,495.31
2、本年增加金额	8,253.20	183,924.37	192,177.97
(1) 计提	8,253.20	183,924.37	192,177.97
3、本年减少金额		164,421.66	164,421.66

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		164,421.66	164,421.66
4、年末余额	9,143.40	291,108.22	300,251.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	42,984.85	501,432.05	544,416.90
2、年初账面价值	51,238.45	600,836.51	652,074.96

(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) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	游戏软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,904,447.62	4,904,447.62
2、本年增加金额	2,443,836.03	2,443,836.03
(1) 内部研发	2,443,836.03	2,443,836.03
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	7,348,283.65	7,348,283.65
二、累计摊销		
1、年初余额	1,317,275.49	1,317,275.49
2、本年增加金额	2,098,782.76	2,098,782.76
(1) 摊销	2,098,782.76	2,098,782.76
3、本年减少金额		

项目	游戏软件	合计
(1) 处置		
4、年末余额	3,416,058.25	3,416,058.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,932,225.40	3,932,225.40
2、年初账面价值	3,587,172.13	3,587,172.13

## 9、开发支出

项目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
海底大作战手机版	158,348.97	1,340,450.47		1,498,799.44		
精灵王座	4,099,045.36	1,928,938.97				6,027,984.33
精灵王座海外版		826,688.13				826,688.13
乐蜀娃娃机		15,497.66		4,476.87	11,020.79	
破晓奇兵海外版		1,587,952.57		582,606.37		1,005,346.2
破晓奇兵手机版		2,018,815.21				2,018,815.21
石器争霸（原名：浆果时代）	1,210,238.94	2,677,405.67				3,887,644.61
贪吃蛇缅甸版		3,531.06			3,531.06	
天天扭蛋		283.02			283.02	
无尽魔导师（原名：新势力）		2,483,784.6			752,646.25	1,731,138.35
无尽魔导师海外版		316,492.95				316,492.95
全民上海麻将	147,919.91	210,033.44		357,953.35		
宝宝系列		412,980.94			412,980.94	
<b>合计</b>	<b>5,615,553.18</b>	<b>13,822,854.69</b>		<b>2,443,836.03</b>	<b>1,180,462.06</b>	<b>15,814,109.78</b>

注：本公司资本化时点的认定标准为游戏的核心组件及功能基本研发完成并在技术上具有可行性。资本化时点后发生的开发支出计入研发项目的成本，并在游戏上线收费运营时，将计入研发项目的成本转入无形资产。破晓奇兵项目于2017年5月正式上线收费运营，达到

预定可使用状态，转入无形资产。海底大作战（泡泡联萌）项目于2017年8月正式上线收费运营，达到预定可使用状态，转入无形资产。贪吃蛇在线项目于2017年2月正式上线收费运营，达到预定可使用状态，转入无形资产。精灵王座项目于2016年1月至2017年7月区间内在游戏的核心组件、功能及技术达到预定标准，符合资本化确认原则，予以资本化。石器争霸（浆果时代）项目于2017年1月至2017年8月区间内在游戏的核心组件、功能及技术达到预定标准，符合资本化确认的原则，予以资本化。海底大作战手机版项目于2017年12月份在游戏的核心组件、功能及技术达到预定标准，符合资本化确认的原则，予以资本化，于2018年8月正式上线收费运营，达到预定可使用状态，转入无形资产。全民上海麻将项目于2017年8月至2017年9月区间内在游戏的核心组件、功能及技术达到预定标准，符合资本化确认的原则，予以资本化，于2018年4月正式上线收费运营，达到预定可使用状态，转入无形资产，宝宝系列属于面向幼儿开发的益智类，于2018年1月至2018年4月区间内开发，现处于暂停状态，予以费用化，同时本期对研发项目相关的海外版进行划分，以配比海外收入对应的成本。

## 10、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	109,530.37	438,121.46	43,660.43	174,641.72
可抵扣亏损			1,406,388.10	5,625,552.40
<b>合计</b>	<b>109,530.37</b>	<b>438,121.46</b>	<b>1,450,048.53</b>	<b>5,800,194.12</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	37,361,046.09	39,408,945.51
<b>合计</b>	<b>37,361,046.09</b>	<b>39,408,945.51</b>

### (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	2018.12.31	2017.12.31
2019年度		150,202.12
2020年度		1,349,086.27
2021年度	2,008,809.59	6,980,884.84
2022年度	30,928,772.28	30,928,772.28
2023年度	4,423,464.22	
<b>合计</b>	<b>37,361,046.09</b>	<b>39,408,945.51</b>

注：鉴于公司在未来期间内能否取得足够的应纳税所得额具有不确定性，本期公司发生的可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

## 11、 应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付劳务款	7,820,032.27	8,433,958.36
合计	7,820,032.27	8,433,958.36

### (2) 报告期末无账龄 1 年以上的大额应付账款

## 12、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收劳务款	6,556,177.43	5,569,800.30
合计	6,556,177.43	5,569,800.30

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
上海剑圣网络科技有限公司	2,830,188.60	合同尚未执行完毕
合计	2,830,188.60	

## 13、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,524,732.60	20,552,207.86	20,076,748.87	2,000,191.59
二、离职后福利-设定提存计划	240,857.91	2,992,636.86	3,023,914.07	209,580.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,765,590.51	23,544,844.72	23,100,662.94	2,209,772.29

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,309,465.51	17,772,014.61	17,260,289.53	1,821,190.59
2、职工福利费		185,885.27	185,885.27	-
3、社会保险费	125,716.09	1,549,337.98	1,566,685.07	108,369.00
其中：医疗保险费	111,617.09	1,383,770.9	1,398,265.09	97,122.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	2,349.84	20,290.93	21,618.27	1,022.50
生育保险费	11,749.16	145,276.15	146,801.71	10,223.60
4、住房公积金	89,551.00	1,044,970.00	1,063,889.00	70,632.00
5、工会经费和职工教育经费			-	-
<b>合计</b>	<b>1,524,732.60</b>	<b>20,552,207.86</b>	<b>20,076,748.87</b>	<b>2,000,191.59</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	234,983.33	2,919,048.1	2,949,562.73	204,468.70
2、失业保险费	5,874.58	73,588.76	74,351.34	5,112.00
<b>合计</b>	<b>240,857.91</b>	<b>2,992,636.86</b>	<b>3,023,914.07</b>	<b>209,580.70</b>

14、 应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	608,178.38	77,236.36
企业所得税	20,171.17	
个人所得税	15,293.43	32,404.39
城市维护建设税	22,797.42	6,780.09
教育费附加	13,678.45	4,068.05
地方教育费附加	4,559.48	2,712.04
印花税	6,185.37	4,075.50
<b>合计</b>	<b>690,863.70</b>	<b>127,276.43</b>

15、 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	322,707.65	51,369.86
应付股利		
其他应付款	18,681,090.30	14,513,557.38
<b>合计</b>	<b>19,003,797.95</b>	<b>14,564,927.24</b>

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	322,707.65	51,369.86
<b>合计</b>	<b>322,707.65</b>	<b>51,369.86</b>

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方暂借款	15,500,000.00	11,500,000.00
非关联方借款		1,000,000.00
应付电费		13,557.38
投资款	3,000,000.00	2,000,000.00
应付残保金	181,090.30	
<b>合计</b>	<b>18,681,090.30</b>	<b>14,513,557.38</b>

②报告期内不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、 股本

项目	2018.01.01	本期增减				2018.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,700,000.00					10,700,000.00

17、 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	7,553,774.89			7,553,774.89
<b>合计</b>	<b>7,553,774.89</b>			<b>7,553,774.89</b>

18、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-29,472,715.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-29,472,715.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,279,670.45	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-20,193,045.34</b>	

## 19、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,739,836.10	16,056,498.76	33,886,161.42	22,105,099.09
合计	<b>46,739,836.10</b>	<b>16,056,498.76</b>	<b>33,886,161.42</b>	<b>22,105,099.09</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网信息服务	46,739,836.10	16,056,498.76	33,886,161.42	22,105,099.09
合计	<b>46,739,836.10</b>	<b>16,056,498.76</b>	<b>33,886,161.42</b>	<b>22,105,099.09</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告联盟	8,852,910.07	3,300,118.42	2,804,030.16	2,241,875.69
游戏媒体	23,311,394.27	4,780,301.41	21,858,118.22	18,113,069.85
自主研发	7,814,052.55	2,867,027.47	8,812,674.88	1,259,794.36
代理费及游戏运营	6,761,479.21	5,109,051.46	411,338.16	490,359.19
合计	<b>46,739,836.10</b>	<b>16,056,498.76</b>	<b>33,886,161.42</b>	<b>22,105,099.09</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	23,146,246.65	5,580,843.92	11,839,624.92	7,415,859.30
华北地区	261,471.77	1,617,179.46	413,212.30	327,062.47
华南地区	13,330,292.21	1,869,444.17	21,059,706.24	13,967,144.84
其他地区	6,525,579.05	6,729,546.86	573,617.96	395,032.48
海外地区	3,484,788.02	259,484.35		
合计	<b>46,739,836.10</b>	<b>16,056,498.76</b>	<b>33,886,161.42</b>	<b>22,105,099.09</b>

注：华南地区包括广东、深圳、海南；华东地区包括上海市、浙江省、福建省、江苏省、安



安徽省、山东省；华北地区包括北京、天津；其他地区包括江西省、湖北省、湖南省、四川省、重庆市、西藏自治区。

## 20、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	48,520.67	17,826.98
教育费附加	28,577.73	10,312.92
地方教育费附加	12,284.14	6,875.29
印花税	14,288.87	10,782.20
河道管理费		721.54
文化事业建设费		3,566.80
<b>合计</b>	<b>103,671.41</b>	<b>50,085.73</b>

## 21、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
推广费	2,595,429.23	4,695,240.68
职工薪酬	3,731,018.95	2,820,075.87
社会保险费及公积金	1,015,187.93	900,603.3
福利费	29,580.17	6,554.00
办公费	596,115.15	322,308.00
折旧费	21,211.47	9,184.91
业务招待费	7,494.00	19,879.52
房租及物业管理费	913,689.36	661,133.40
交通费及差旅费	26,191.22	11,262.16
其他	35,216.41	
<b>合计</b>	<b>8,971,133.89</b>	<b>9,446,241.84</b>

## 22、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	607,442.26	266,751.35
电话费	9,873.28	13,517.14
社会保险费及公积金	1,617,898.66	536,126.66
职工薪酬	5,104,852.04	1,689,642.80
房租费	868,558.56	264,117.98
业务招待费	21,759.10	31,461.00
物业管理费	182,708.32	80,167.67
交通及差旅费	20,599.80	110,079.59

折旧费	64,244.11	23,372.45
水电费	54,467.05	161,147.14
福利费	143,323.20	188,880.21
咨询费	333,547.17	346,415.09
残疾人保障金	181,090.30	107,616.20
欠薪保障金		1,296.00
<b>合计</b>	<b>9,210,363.85</b>	<b>3,820,591.28</b>

### 23、 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工工资	728,656.85	9,702,408.57
社会保险费及公积金	245,642.06	3,241,874.49
福利费		62,313.89
产品设计费	26,960.98	719,838.05
交通及差旅费		38,445.71
业务招待费		1,292.00
办公费	14,491.68	246,633.67
房租及物业管理费	155,928.09	1,889,108.93
折旧费	8,782.40	106,431.28
<b>合计</b>	<b>1,180,462.06</b>	<b>16,008,346.59</b>

### 24、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	271,337.79	525,485.71
减：利息收入	3,628.35	5,498.96
汇兑损失		
减：汇兑收益	13,315.04	
手续费	72,426.14	10,219.93
<b>合计</b>	<b>326,820.54</b>	<b>530,206.68</b>

### 25、 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	263,479.74	79,544.52

### 26、 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
版权协会资助金	840.00	

稳岗补贴	60,442.00
个税返还	7,548.48
新三板扶持金	250,000.00
科技创新大赛奖金	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>418,830.48</b>

## 27、 营业外收入

项 目	2018 年度		2017 年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助			200,000.00	200,000.00
其他	475.04	475.04	20,675.88	20,675.88
<b>合计</b>	<b>475.04</b>	<b>475.04</b>	<b>220,675.88</b>	<b>220,675.88</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度
科技创新大赛		200,000.00
<b>合计</b>		<b>200,000.00</b>

## 28、 营业外支出

项 目	2018 年度		2017 年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
固定资产处置损失			4,684.55	4,684.55
固定资产盘亏损失	61,731.48	61,731.48		
罚款	20,000.00	20,000.00		
其他	354.90	354.90	159,529.35	159,529.35
<b>合计</b>	<b>82,086.38</b>	<b>82,086.38</b>	<b>164,213.90</b>	<b>164,213.90</b>

注：上海市文化市场行政执法总队依据《网络游戏管理暂行办法》第三十条第三款的规定，对本公司做出罚款贰万元的行政处罚。

## 29、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	344,436.38	
递延所得税费用	1,340,518.16	-11,589.25

合计	1,684,954.54	-11,589.25
----	--------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,964,624.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,739,906.24
子公司适用不同税率的影响	-30,256.74
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除	-520,645.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,925.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,617,840.91
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	1,105,866.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,684,954.54

30、 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	2018 年度	2017 年度
利息收入	3,628.35	5,498.96
营业外收入和其他收益	419,305.52	200,015.57
合计	<b>422,933.87</b>	<b>205,514.53</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
期间费用	6,034,945.97	11,778,011.49
银行手续费	72,426.14	10,219.93
往来款项	178,609.23	961,331.06
营业外支出	20,354.90	392.60
合计	<b>6,306,336.24</b>	<b>12,749,955.08</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
非关联方资金收回	70,000.00	
合计	<b>70,000.00</b>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
非关联方资金拆借		70,000.00
合计		<b>70,000.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借	8,900,000.00	11,500,000.00
非关联方资金拆借		7,500,000.00
合计	<b>8,900,000.00</b>	<b>19,000,000.00</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借	4,900,000.00	2,500,000.00
非关联方资金拆借		6,500,000.00
合计	<b>4,900,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

### 31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,279,670.45	-18,085,903.08
加：资产减值准备	263,479.74	79,544.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,237.98	138,988.64
无形资产摊销	2,098,782.76	1,189,217.61
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	61,731.48	4,684.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	271,337.79	525,485.71
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）	1,340,518.16	-11,589.25
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）	30,358.97	

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,357,792.84	-2,263,077.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,555,628.75	8,024,732.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,637,953.23	-10,397,916.76
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,131,981.39	3,198,257.63
减：现金的期初余额	3,198,257.63	4,164,847.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>933,723.76</b>	<b>-966,589.43</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	4,131,981.39	3,198,257.63
其中：库存现金	63,258.21	108,865.73
可随时用于支付的银行存款	3,657,969.68	3,030,734.20
可随时用于支付的其他货币资金	410,753.50	58,657.70
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、期末现金及现金等价物余额	4,131,981.39	3,198,257.63
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		

## 32、 政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
版权协会资助金	840.00				840.00			是
稳岗补贴	60,442.00				60,442.00			是
新三板扶持金	250,000.00				250,000.00			是
科技创新大赛奖金	100,000.00				100,000.00			是
合计	<b>411,282.00</b>				<b>411,282.00</b>			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
版权协会资助金	840.00	840.00		
稳岗补贴	60,442.00	60,442.00		
新三板扶持金	250,000.00	250,000.00		
科技创新大赛奖金	100,000.00	100,000.00		
合计	<b>411,282.00</b>	<b>411,282.00</b>		

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并：无

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018年新设立子公司明细：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	取得方式
上海趣抓网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	10.00	100.00	设立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海灵擎网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		同一控制下合并
上海亲婴网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		设立
上海游苑网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		设立
武汉乐蜀网络科技有限公司	武汉市	武汉市	信息服务业	100.00		设立
上海趣抓网络科技有限公司	上海市	上海市	信息服务业	100.00		设立

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司由金乃松实际控制，持有公司股权比例为 46.21%，金乃松任公司董事长兼总经理。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛亚香	与金乃松为一致行动人
卜锴	持股 5%以上的股东
陈遂仲	持股 5%以上的股东、董事
肖亮	持股 5%以上的股东、董事
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
昆山易玩信息科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
昆山优迅网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
武汉机游科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
长沙七丽网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
长沙聚丰网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
上海游讯信息科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海高欣计算机系统有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
武汉新云网讯科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
长沙趣游网络科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
武汉飞游科技有限公司	持股 5%以上股东曾控股的公司
上海米遇实业有限公司	苏州米粒影视文化传播有限公司控股的公司



上海乾岑企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东控股的公司
湖南聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东控股的公司
李嵩	持股 5%以上的股东、董事
孙春锋	持股 5%以上的股东、董事
上海展盟网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海嵩恒网络科技股份有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海乐湃网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海米家文化传播有限公司	苏州米粒影视文化传播有限公司控股的公司
上海媒仕网络科技有限公司	持股 5%以上股东参股的公司
长沙趣游信息科技有限公司	持股 5%以上股东控股的公司
上海游窝信息科技有限公司	董事参股的公司
莫佳	董事
张青	董事
杨逍	监事会主席
王昊	监事
黄志强	监事
刘昊昊	副总经理
谢婵华	董事会秘书
田白雪	财务总监

#### 4、关联方交易情况

#### 5、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
上海高欣计算机系统有限公司	信息服务费	26,429.18	352,374.61
长沙聚丰网络科技有限公司	信息服务费	207,098.45	7,580.75
武汉飞游科技有限公司	信息服务费	79,083.58	216,097.35
上海展盟网络科技有限公司	信息服务费		12,120.75
上海米家文化传播有限公司	游戏形象授权费		97,087.38
上海嵩恒网络科技股份有限公司	信息服务费	8490.57	9,433.96
<b>合计</b>		<b>321,101.78</b>	<b>694,694.80</b>

##### ②出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
上海游讯信息科技有限公司	软件推广		43,160.36
武汉飞游科技有限公司	软件推广		82,476.42
上海嵩恒网络科技股份有限公司	软件推广		28,301.89
上海媒仕网络科技有限公司	信息服务费		258,673.16
长沙聚丰网络科技有限公司	信息服务费	849,056.58	
上海游窝信息科技有限公司	信息服务费	47,169.81	
长沙飓游信息科技有限公司	信息服务费	283,018.86	
<b>合计</b>		<b>1,179,245.25</b>	<b>412,611.83</b>

#### (2) 关联租赁情况

无。

#### (3) 关联担保情况

无。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入：</b>				
金乃松	2,000,000.00	2017/9/7	2019/10/8	暂借款（2018/1/29 已偿还）
金乃松	400,000.00	2017/10/10	2019/10/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	2,600,000.00	2017/11/6	2019/10/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	5,000,000.00	2017/12/20	2019/12/19	暂借款（尚未偿还）
金乃松	300,000.00	2018/2/13	2019/2/12	暂借款（尚未偿还）
金乃松	1,200,000.00	2018/3/9	2019/3/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	300,000.00	2018/3/14	2019/3/13	暂借款（尚未偿还）
金乃松	100,000.00	2018/5/31	2019/5/30	暂借款（尚未偿还）
金乃松	500,000.00	2018/7/13	2019/7/12	暂借款（尚未偿还）
金乃松	500,000.00	2018/8/9	2019/8/8	暂借款（尚未偿还）
金乃松	2,000,000.00	2018/10/19	2019/10/18	暂借款（尚未偿还）
上海乾岑企业管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	2017/4/25	2019/4/24	暂借款（2018/12/21 已偿还 1,000,000.00）
上海游讯信息科技有限	3,000,000.00	2018/1/29	2020/1/28	暂借款（2018/9/28 已偿还）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
公司				900,000.00)

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	893,746.74	428,234.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉飞游科技有限公司				
应收账款	上海游讯信息科技有限公司				
预付款项	上海嵩恒网络科技股份有限公司			10,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海高欣计算机系统有限公司	892,670.93	1,030,174.51
应付账款	武汉飞游科技有限公司	44,210.66	166,601.13
应付账款	上海展盟网络科技有限公司		12,848.00
应付账款	长沙聚丰网络科技有限公司	15,486.36	6,674.33
其他应付款	金乃松	12,900,000.00	10,000,000.00
其他应付款	上海乾岑企业管理合伙企业(有限合伙)	625,068.31	1,551,369.86
其他应付款	湖南聚丰投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	上海游讯信息科技有限公司	2,297,639.34	
其他应付款	李嵩	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	孙春锋	1,000,000.00	

## 九、或有及承诺事项

### 1、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

### 2、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

2019 年 2 月 2 日，上海乐蜀网络科技股份有限公司批准将全资子公司上海趣抓网络科技有限公司 10%股权转让给杭州意拓数字科技有限公司，本次转让完成后上海乐蜀网络科技股份有限公司持有 90%股权，杭州意拓数字科技有限公司持有 10%股权。股权转让价格为人民币 100 万

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				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	6,774,461.16	100.00	338,723.06	5.00	6,435,738.10
其中：账龄分析组合	6,774,461.16	100.00	338,723.06	5.00	6,435,738.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,774,461.16	100.00	338,723.06	5.00	6,435,738.10

(续)

类别	2017.12.31				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	3,420,590.22	100.00	171,029.51	5.00	3,249,560.71
其中：账龄分析组合	3,420,590.22	100.00	171,029.51	5.00	3,249,560.71
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>3,420,590.22</b>	<b>100.00</b>	<b>171,029.51</b>	<b>5.00</b>	<b>3,249,560.71</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,774,461.16	100.00	338,723.06	5.00	3,420,590.22	100.00	171,029.51	5.00
1-2年								
2-3年								
3年及以上								
合计	6,774,461.16	100.00	338,723.06	5.00	3,420,590.22	100.00	171,029.51	5.00

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	171,029.51	167,693.55			338,723.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,609,694.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 330,484.75 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海恺英网络科技有限公司	非关联方	2,568,050.95	1年以内	37.91	128,402.55
深圳市腾讯计算机系统有	非关联方	2,695,429.94	1年以内	39.79	134,771.50

限公司					
广州爱九游信息技术有限公司	非关联方	639,586.86	1年以内	9.44	31,979.34
苏州仙峰网络科技股份有限公司	非关联方	492,506.79	1年以内	7.27	24,625.34
MIRACLE GAMES INTERACTIVE LTD.	非关联方	214,120.38	1年以内	3.16	10,706.02
合计		<b>6,609,694.92</b>		<b>97.57</b>	<b>330,484.75</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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	11,168,529.65	100.00			11,168,529.65
其中：账龄组合					
无风险组合	11,168,529.65	100.00			11,168,529.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>11,168,529.65</b>	<b>100.00</b>			<b>11,168,529.65</b>

(续)

类别	2017.12.31				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	6,466,359.06	100.00	3,500.00	0.05	6,462,859.06
其中：账龄组合	70,000.00	1.08	3,500.00	5.00	66,500.00
无风险组合	6,396,359.06	98.92			6,396,359.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>6,466,359.06</b>	<b>100.00</b>	<b>3,500.00</b>	<b>0.05</b>	<b>6,462,859.06</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					70,000.00	100.00	3,500.00	5.00
1-2年								
2-3年								
3年以上								
合计					70,000.00	100.00	3,500.00	5.00

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方暂借款	10,222,080.59	5,450,744.00
押金	944,577.06	944,577.06
代垫代扣款项	1872.00	1,038.00
合计	11,168,529.65	6,396,359.06

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,500.00		3,500.00		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联方暂借款	10,222,080.59	5,450,744.00
押金	944,577.06	944,577.06
代垫代扣款项	1,872.00	1,038.00
员工暂借款		70,000.00
合计	11,168,529.65	6,466,359.06

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海灵擎网络科技有限公司	关联方	关联方暂借款	3,130,000.00	1年以内	28.03	
			2,870,000.00	1-2年	2.57	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			1,710,000.00	2-3年	15.31	
			800,000.00	3年以上	7.16	
上海亲婴网络科技有限公司	关联方	关联方暂借款	909,355.94	1年以内	8.14	
			70,744.00	1-2年	6.30	
上海游苑网络科技有限公司	关联方	关联方暂借款	731,980.65	1年以内	6.55	
上海长瑄投资有限公司	非关联方	押金	779,121.60	1年以内	6.98	
第一太平戴维斯物业顾问(上海)有限公司	非关联方	押金	165,455.46	1年以内	1.48	
合计			<b>11,166,657.65</b>		<b>99.98</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	893,829.65	273,829.65	620,000.00	273,829.65	273,829.65	
合计	<b>893,829.65</b>	<b>273,829.65</b>	<b>620,000.00</b>	<b>273,829.65</b>	<b>273,829.65</b>	

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海灵擎网络科技有限公司	273,829.65			273,829.65
武汉乐蜀网络科技有限公司		620,000.00		620,000.00
减：长期投资减值准备	273,829.65			273,829.65
合计	<b>0.00</b>	<b>620,000.00</b>		<b>620,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,792,734.43	15,967,010.41	33,488,417.18	22,105,099.09
合计	<b>42,792,734.43</b>	<b>15,967,010.41</b>	<b>33,488,417.18</b>	<b>22,105,099.09</b>



(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网信息服务	42,792,734.43	15,967,010.41	33,488,417.18	22,105,099.09
合计	<b>42,792,734.43</b>	<b>15,967,010.41</b>	<b>33,488,417.18</b>	<b>22,105,099.09</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告联盟	7,082,702.52	3,300,118.42	2,804,030.16	2,241,875.69
游戏媒体	21,204,942.32	4,780,301.41	21,460,373.98	18,113,069.85
自主研发	7,743,610.38	2,777,539.12	8,812,674.88	1,259,794.36
代理费及游戏运营	6,761,479.21	5,109,051.46	411,338.16	490,359.19
合计	<b>42,792,734.43</b>	<b>15,967,010.41</b>	<b>33,488,417.18</b>	<b>22,105,099.09</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	20,844,282.67	5,580,843.92	11,597,098.90	7,415,859.30
华北地区	12,738,760.76	1,869,444.17	398,855.28	327,062.47
华南地区	64,665.05	1,617,179.46	21,022,936.79	13,967,144.84
其他地区	5,666,693.92	6,729,546.86	469,526.21	395,032.48
海外地区	3,478,332.03	169,996.00		
合计	<b>42,792,734.43</b>	<b>15,967,010.41</b>	<b>33,488,417.18</b>	<b>22,105,099.09</b>

注：华南地区包括广东、深圳、海南；华东地区包括上海市、浙江省、福建省、江苏省、安徽省、山东；华北地区包括北京、天津；其他地区包括江西省、湖北省、湖南省、四川省、重庆市、西藏自治区。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	411,282.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-74,062.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	337,219.14	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	337,219.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	337,219.14	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	-141.05	0.8673	0.8673
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-135.92	0.8357	0.8357

上海乐蜀网络科技有限公司

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：

总经理办公室