



童石网络

NEEQ : 833377

上海童石网络科技股份有限公司
(Shanghai Tongshi Network Technology
Corporation)

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、2018年01月20日，“大角虫漫画”举办首届金虫杯人气大赏颁奖典礼；
- 2、2018年02月03日，“大角虫漫画”出品动画《迷域行者》在B站独家上线；截止2018年05月10日，在B站收官时取得9.7分的评分及1000万+的点击量；
- 3、2018年04月23日，“大角虫漫画”核心作品进军韩国，首批漫画作品在韩陆续开启付费阅读；
- 4、2018年06月15日，童石网络举办“00后”影视IP主题交流会，宣布入局影视业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	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	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、童石网络	指	上海童石网络科技有限公司
有限公司、童石有限	指	上海童石网络科技有限公司
《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）》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	上海童石网络科技有限公司股东大会
董事会	指	上海童石网络科技有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	上海童石网络科技有限公司章程
本报告期、报告期	指	2018年01月01日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京国枫律师事务所

第一节 声明与提示

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

公司负责人王红君、主管会计工作负责人姜丽华及会计机构负责人（会计主管人员）周丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事 JI WEI 因个人原因缺席，且未委托其他董事代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款较高的风险	<p>1、应收账款坏账计提金额大幅增加的可能</p> <p>报告期内，公司无单项计提坏账准备的应收款项，所有应收账款均归入账龄组合，根据账龄分析法计提相应坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：① 账龄 1 年以内（含 1 年），计提比例为 2.00%；② 账龄 1-2 年，计提比例为 10.00%；③ 账龄 2-3 年，计提比例为 20.00%；④ 账龄 3 年以上，计提比例为 100.00%。截止报告期末，公司应收账款的坏账计提政策一直保持稳定，公司一直严格遵循应收账款的坏账计提政策执行。</p> <p>2019 年，应收账款的账龄均将延长，若公司不能及时收回，则可能存在因应收账款账龄延长而导致的应收账款的坏账计提金额大幅增加的情形。</p> <p>2、应收账款坏账风险</p> <p>报告期内，公司主营 IP 运营，应收账款净值较大主要是因为：① 自 2015 年起，公司加大业务开拓（包括但不限于：动漫 IP 影视剧授权、动漫 IP 衍生品授权等），从而产生了部分应收账款；② 公司 IP 图书业务的客户主要为民营经销商，其</p>

	<p>规模较小，回款较慢，从而也导致期末应收账款净值较高。</p> <p>2019年，若公司的客户所在行业出现重大不利变动，则可能会出现坏账的情形。</p>
2、业务延伸拓展带来的业绩不确定性的风险	<p>2015年前，公司的IP运营主要通过以纸质动漫IP图书杂志的形式实现；自2015年起，公司的IP运营进行了延伸、拓展，包括但不限于：以授权纸质动漫图书杂志、授权游戏、授权影视剧等的形式实现。</p> <p>基于公司对上述IP运营方式的延伸、拓展，未来可能会因行业的重大不利变化或其他风险因素而造成公司业绩不确定的风险。</p>
3、知识产权的风险	<p>公司是一家专业的IP运营商以及动漫娱乐内容提供商，业务经营中，公司通过业务平台取得大量的动漫内容著作权或取得动漫内容开发授权的方式开发、生产、销售动漫出版物及动漫游戏。截至2018年12月31日，公司已取得作品著作权984项、计算机软件著作权25项、商标81项；公司现取得多项动漫内容授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。但是，由于目前国内动漫行业企业众多、良莠不齐以及动漫形象同质性较高的特点，公司开发、生产、销售的动漫产品可能被竞争对手模仿，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务的开展。</p>
4、动漫产品内容引发的风险	<p>公司未来主营业务之一的移动动漫内容平台以大角虫漫画平台为营运载体，大角虫漫画平台是一个开放式的原创漫画内容平台，该平台为漫画作者提供了原创漫画产品的发布平台，同时也为漫画读者提供对漫画作品的交流平台。公司目前安排有专职人员对拟发布的漫画作品进行审核，剔除其中可能存在的色情、暴力等内容。未来若因公司管控不严，导致大角虫漫画平台中出现宣扬色情、暴力等的动漫内容，将可能因此违反相关法规和社会道德而遭致主管部门的处罚。</p>
5、企业所得税税收优惠政策变化的风险	<p>本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，认定证书编号：GR2017310001470；本公司享受国家高新技术企业优惠政策，自2017年1月1日至2019年12月31日按15.00%税率征收企业所得税。</p> <p>如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。</p>
6、人才引进和流失的风险	<p>动漫行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，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，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p>
7、行业监管政策变化风险	<p>公司业务符合国家产业政策的要求，不属于限制发展的行业；公司不属于外商投资企业；国家相关部委有关政策、发展规划等对行业需求的变化有重要影响，虽然目前一系列的政策</p>

	<p>性文件对公司的发展有推动作用，但如果行业政策发生不利变化将对公司的发展产生一定影响。</p> <p>此外，随着动漫行业的快速发展，有关动漫游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于动漫游戏而影响学习成绩、动漫作品中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对动漫游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海童石网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai TongShi Network Technology Corporation、K-STONE
证券简称	童石网络
证券代码	833377
法定代表人	王红君
办公地址	上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 1 楼 118 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜丽华
职务	董事会秘书
电话	021-56710018
传真	021-56610256
电子邮箱	investor@kidstone.cn
公司网址	http://www.kidstone.cn
联系地址及邮政编码	上海市虹口区花园路 128 号 T 街区 A 座 101、200083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 31 日
挂牌时间	2015 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业、R85 新闻和出版业（根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）；I642 互联网信息服务、R852 出版业（根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）
主要产品与服务项目	动漫出版物的创作、销售，动漫 IP、动漫游戏的制作、运营及运营权授权，手机动漫平台大角虫漫画 APP 的运营。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,930,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王红君
实际控制人及其一致行动人	王红君

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	913100005820665435	否
注册地址	上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 1 楼 118 室	否
注册资本（元）	60,930,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桂标、洪志国
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司决定变更 2018 年审计机构为“希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）”，并于 2019 年 04 月 11 日召开了第二届董事会第四次会议、2019 年 04 月 26 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2018 年审计机构的议案》。

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	29,564,958.18	130,277,798.73	-77.31%
毛利率%	-96.87%	80.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-213,381,541.40	14,176,009.83	-1,605.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-216,127,059.85	11,426,110.15	-1,991.52%
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）	-83.92%	4.01%	-
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）	-85.0%	3.23%	-
基本每股收益	-3.50	0.23	-1,621.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	196,118,247.26	397,320,690.58	-50.64%
负债总计	48,065,347.94	35,881,804.44	33.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,573,130.91	360,954,672.31	-59.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	5.92	-59.12%
资产负债率%（母公司）	22.67%	8.65%	-
资产负债率%（合并）	24.51%	9.03%	-
流动比率	2.37	5.68	-
利息保障倍数	-2,490.50		-

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	-11,371,262.26	-55,761,317.69	79.61%
应收账款周转率	0.22	0.94	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-50.64%	7.35%	-
营业收入增长率%	-77.31%	19.92%	-
净利润增长率%	-1,605.59%	-26.60%	-

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	60,930,000.00	60,930,000.00	-
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
非流动性资产处置损益	-9,770.23
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营密切相关，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）	2,723,303.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,985.53
非经常性损益合计	2,745,518.45
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,745,518.45

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	0	0	0	0
应收账款	161,008,795.89	0	0	0
应收票据及应收账款	0	161,008,795.89	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	10,974,542.58	0	0	0
应付票据及应付账款	0	10,974,542.58	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、IP 运营-IP 动漫出版物的商业模式

童石网络线下业务所处行业为图书出版发行行业。我国图书出版发行行业的产业链可分为内容策划、印刷出版、总发行与批发、零售等四个主要环节，各个环节均具有较为独立的商业体系。童石网络参与了产业链的内容策划、总发行与批发环节，即童石网络获得 IP 授权后，由童石网络负责内容创作、出版社负责出版。

2、IP 运营-IP 动漫游戏的商业模式

童石网络线上业务所处行业部分为网络游戏行业，涉及手机网络游戏（手游）和网页网络游戏（页游）网络游戏行业产业链参与者从上游至下游依次包括网络游戏开发商、网络游戏运营商、网络游戏平台商及网络游戏玩家。童石网络参与了产业链的游戏开发商和游戏运营商。

3、IP 运营-大角虫漫画平台的商业模式

大角虫漫画平台是童石网络自行开发的动漫内容平台产品，童石网络一方面将通过大角虫漫画平台形成故事、IP、游戏、故事的内部流量循环，直接将移动端的故事粉丝转化为游戏付费玩家。另一方面，将与各类外部动漫专业公司、平台合作，采取联合营运模式，实现动漫产品的完整开发产业链。

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

在公司总体发展战略的引导下，公司围绕 2018 年经营目标，积极推进“大角虫漫画”APP 产品研发、IP 的累积、IP 作品的市场化。同时，公司加强企业内部管理与制度建设，增强技术研发实力，积极开拓市场，加强 IP 宣传、推广、市场化力度，为公司 IP 作品实现价值奠定了基础。

报告期内，公司完成营业收入 29,564,958.18 元；实现利润总额-207,542,304.96 元；实现净利润-213,385,986.82。截止报告期末，公司总资产 196,118,247.26。

报告期内，公司主营业务未发生变化；报告期内，受到经济大环境的影响和波及、产品竞争激烈、

市场缩减；各业务下降的同时，IP（无形资产）随之减值，造成大额资产减值损失；同时，公司对部分预计无法收回和收回存在困难的应收账款计提了坏账准备，增大了报告期内的亏损幅度。从而导致公司未弥补亏损额达实收资本总额三分之一。

2019年，公司将继续致力于开源节流，减少费用支出，进一步合理推进成本控制；公司将积极开拓新业务，积极推进业务落地，增加收入来源；同时，公司还将进一步通过股权融资、债务融资及优化资产结构等方式来保证公司持续经营能力。

（二） 行业情况

近年来，国漫产业进入了高速发展期，动漫作为文化传播的一种新形式，已经被越来越多的人关注并喜爱。公司以弘扬中国传统文化为己任，将传统文化元素以丰富的形式融入了“大角虫漫画”APP的作品中，这不仅是民族文化复兴的一种表现，同时更是对中国文化精神的深层次领悟和传承。

在这样的市场环境中，不但为行业发展方向带来了新的方向；同时也为公司的经营、发展带来了更大的机会。公司各方面均实现了更好的发展：公司以漫画内容创造IP长尾，打通了动漫泛娱乐产业链；以内容和兴趣聚集泛二次元人群，构建起了手机垂直社区；同时，公司还将力争构建“内容+流量+社区”的企业生态系统。

2018年，相关部门通过查处、责令整改的方式，加大了市场监管力度，优化了动漫市场的传播秩序。对于此，公司积极开展自查自纠，一方面加强对已开发作品在制作过程中的监管，坚决从源头抓起；另一方面，公司对“大角虫漫画”APP的作品及社区内容展开24小时不间断地自查自纠。公司除了严把平台作品的内容关外，还对用户在社区中的不适当言论进行了积极而有效地监管，为净化网络环境出了自己的一份力。

（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	3,719,571.25	1.90%	9,376,477.55	2.36%	-60.33%
应收票据与应收账款	104,866,135.59	53.47%	161,008,795.89	40.52%	-34.87%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	684,814.41	0.35%	1,020,511.68	0.26%	-32.89%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	1.53%			
长期借款					
无形资产	78,350,921.12	39.95%	128,435,331.59	32.33%	-39.00%
资产总计	196,118,247.26		397,320,690.58		-50.64%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，受经济大环境的影响和波及，公司的业务下降；同时，应收账款回款非常缓慢，导致货币资金降幅较大。

2、应收账款与应收账款：报告期内，受经济大环境的影响和波及，公司应收账款回款非常缓慢；根据公司应收账款的账龄政策，公司对满3年的应收账款进行了全额计提，导致应收账款减少-34.87%。

3、固定资产：报告期内，减少了对固定资产的购置，导致2018年度固定资产减少。

4、无形资产：报告期内，受到经济大环境的影响和波及，产品竞争激烈，公司对无形资产计提资产减值损失8825.87万元，无形资产随之减值。

5、资产总计：报告期内，受到经济大环境的影响和波及，产品竞争激烈，市场缩减；各业务下降的同时，IP（无形资产）随之减值，造成大额资产减值损失；同时，公司对部分预计无法收回和收回存在困难的应收账款计提了坏账准备，增大了报告期内的亏损幅度；从而导致公司总资产减少。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	29,564,958.18	-	130,277,798.73	-	-77.31%
营业成本	58,205,746.48	196.87%	25,840,076.86	19.83%	125.25%
毛利率%	-96.87%	-	80.17%	-	-
管理费用	9,677,174.60	32.73%	8,969,087.26	6.88%	7.89%
研发费用	15,632,101.20	52.87%	11,675,319.78	8.96%	33.89%
销售费用	32,488,711.00	109.89%	48,709,039.59	37.39%	-33.30%
财务费用	84,441.10	0.29%	-127,441.80	-0.10%	-166.26%
资产减值损失	123,706,468.45	418.42%	21,596,761.86	16.58%	472.80%
其他收益	2,723,303.15	9.21%	3,046,265.15	2.34%	-10.60%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-9,770.23	-0.03%	-9,165.62	-0.01%	6.60%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-207,574,290.49	-702.10%	16,147,891.95	12.39%	-1,385.46%
营业外收入	41,703.88	0.14%	57,559.24	0.04%	-27.55%
营业外支出	9,718.35	0.03%	0.05	0.00%	19,436,600.00%
净利润	-213,385,986.82	-721.75%	14,172,949.98	10.88%	-1,605.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，受经济大环境的影响和波及，公司的业务下降，导致营业收入大幅下滑。

2、营业成本：报告期内，公司主营业务为IP运营，营业成本为IP按年限摊销的成本，随着年限的增长，摊销的营业成本也会越来越高，导致营业成本大幅增加。

3、研发费用：报告期内，公司加大了在产品技术方面的投入，导致研发费用比上年增加 33.89%。

4、销售费用：报告期内，受经济大环境的影响和波及，公司对产品的市场投放、宣传推广等都减少了投入，导致销售费用下滑。

5、财务费用：报告期内，财务费用增加系利息收入减少所致。

6、资产减值：报告期内，受经济大环境的影响和波及，IP 随之减值，造成大额资产减值损失；同时，公司对部分预计无法收回和收回存在困难的应收账款计提了坏账准备。

7、营业利润：报告期内，受到经济大环境的影响和波及，产品竞争激烈，市场缩减；各业务下降的同时，IP（无形资产）随之减值，造成大额资产减值损失；同时，公司对部分预计无法收回和收回存在困难的应收账款计提了坏账准备，增大了报告期内的亏损幅度。

8、净利润：报告期内，受到经济大环境的影响和波及，产品竞争激烈，市场缩减；各业务下降的同时，IP（无形资产）随之减值，造成大额资产减值损失；同时，公司对部分预计无法收回和收回存在困难的应收账款计提了坏账准备，增大了报告期内的亏损幅度。

(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	29,564,958.18	130,277,798.73	-77.31%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	58,205,746.48	25,840,076.86	125.25%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
IP 运营收入	29,564,958.18	100%	130,277,798.73	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京飞流九天科技有限公司	7,497,386.16	25.36%	否
2	青岛出版社有限公司	4,762,784.91	16.11%	否
3	世熠网络科技（上海）有限公司	4,245,283.00	14.36%	否
4	章节阅读	3,072,432.06	10.39%	否
5	北京蜜柚时尚科技有限公司	1,348,225.49	4.56%	否
	合计	20,926,111.62	70.78%	-

(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	上海玄霆娱乐信息科技有限公司	7,068,790.87	12.14%	否
2	上海新创华文化发展有限公司	5,214,056.48	8.96%	否
3	上海梓逸影视传媒有限公司	4,245,283.05	7.29%	否
4	上海示政企业管理咨询有限公司	4,149,943.23	7.13%	否
5	北京掌聚互动游戏软件有限公司	2,389,937.04	4.11%	否
合计		23,068,010.67	39.63%	-

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	-11,371,262.26	-55,761,317.69	79.61%
投资活动产生的现金流量净额	-63,541.12	-307,560.42	79.34%
筹资活动产生的现金流量净额	2,922,933.33		

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司业务减少，购买商品、接受劳务支付的现金流出较少，导致变动比例较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，购入固定资产的费用较少，导致投资活动产生的现金流量净额增加 79.34%。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，有银行短期借款流入，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期内，公司的全资子公司（天津童石网络科技股份有限公司，以下简称“天津童石”）的净利润对公司净利润的影响达 3.2%。

公司于 2013 年 3 月 6 日在天津生态城成立了天津童石，注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人：王红君，住所：天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 204 室-186，经营范围：互联网游戏设计、开发；计算机硬件、计算机网络系统专业领域内的技术服务、技术转让、技术咨询、技术开发；从事广告业务；日用百货、图书、报纸、期刊、电子出版物的批发及零售；商务信息喜讯服务等。（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）。

报告期内，公司所取得的 IP 的部分自然人作者与天津童石签约，由天津童石支付该自然人作者的相关费用。报告期内，天津童石的营业收入为 0 元，营业总成本为 3,473,944.80 元，营业利润为 -7,384,410.13 元，净利润为 -6,542,76.98 元。

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

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：

		影响2017年12月31日/2017年度金额
序号	受影响的报表项目名称	增加+/减小
1	应收票据	
	应收账款	-161,008,795.89
	应收票据及应收账款	161,008,795.89
2	应付票据	
	应付账款	-10,974,542.58
	应付票据及应付账款	10,974,542.58
3	管理费用	-8,969,087.26
	研发费用	-8,969,087.26

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2018年01月25日，公司全资子公司“上海龙与城网络科技有限公司”完成了工商注销；

2、2018年01月17日，本公司和自然人郑嵘共同出资设立彼奥铃文化传媒（上海）有限公司，注册资本100万元。本公司认缴出资80万元，占注册资本80%；自然人郑嵘认缴出资20万元，占注册资本的20%。截至2018年12月31日，本公司尚未实际出资。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责；并对存在实际困难的职工家庭开展多种形式的帮扶，以减轻社会负担。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。今后公司将根据自身情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

三、 持续经营评价

公司一直专注于IP孵化及运营。2018年，公司的主营业务为IP运营并通过各种载体实现IP的价值（包括但不限于：纸质出版物、网络动画、网络大电影、游戏、动漫大电影、真人大电影、电视剧等）。

2015年3月19日，“大角虫漫画”APP上线，之后用户保持持续、高速增长。截至2018年末，“大角虫漫画”APP拥有2000多部漫画、1000多部日更小说，有近500家中国顶尖漫画工作室签约加入，

为平台 IP 储备和运营提供了充足的资源，“大角虫漫画” APP 将持续产生优质 IP。

截至 2018 年 12 月底，“大角虫漫画” APP 有近 100 部 IP 作品已基本和各大影视、游戏公司/平台达成合作意向。经过多年来的积累与沉淀，“大角虫漫画” APP 已经成为了深度内容及优质作品最集中的国漫平台之一，打造出了一整套深度内容生产及运营模式，也因此，“大角虫漫画”得到了电视台等更多优质影视资源的关注。这近 100 部作品将陆续产生产品，并在今后的时间内，持续为公司带来收入。

2019 年，公司计划以“大角虫漫画” APP 为中心，构建起覆盖文学、动漫、游戏、影视等泛娱乐板块的全媒体生态圈。与此同时，整合公司优质资源，打通内容——孵化——授权的运营链条，形成内容（孵化）——结稿（授权）——IP 商业化的模式，依靠多元化的变现方式，实现 IP 价值的最终变现。未来，公司将继续借助资本的力量，以大 IP 为核心聚合资源，以“大角虫漫画” APP 为基础产品，打造一系列泛娱乐文化产品，成为面向全世界的泛娱乐提供商。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款较高的风险

1) 应收账款坏账计提金额大幅增加的可能

报告期内，公司无单项计提坏账准备的应收款项，所有应收账款均归入账龄组合，根据账龄分析法计提相应坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：① 账龄 1 年以内（含 1 年），计提比例为 2.00%；② 账龄 1-2 年，计提比例为 10.00%；③ 账龄 2-3 年，计提比例为 20.00%；④ 账龄 3 年以上，计提比例为 100.00%。截止报告期末，公司应收账款的坏账计提政策一直保持稳定，公司一直严格遵循应收账款的坏账计提政策执行。

2019 年，应收账款的账龄均将延长，若公司不能及时收回，则可能存在因应收账款账龄延长而导致的应收账款的坏账计提金额大幅增加的情形。

2) 应收账款坏账风险

报告期内，公司主营 IP 运营，应收账款净值较大主要是因为：① 自 2015 年起，公司加大业务开拓（包括但不限于：动漫 IP 影视剧授权、动漫 IP 衍生品授权等），从而产生了部分应收账款；② 公司 IP 图书业务的客户主要为民营经销商，其规模较小，回款较慢，从而也导致期末应收账款净值较高。

2019 年，若公司的客户所在行业出现重大不利变动，则可能会出现坏账的情形。

应对措施：2018 年，公司已收回去年年末的部分应收账款。公司也将继续优化内部流程，对客户采用严格的应收账款管理制度，以防范应收账款的坏账风险，并建立销售人员对应收账款收回的激励机制，加强公司与客户的交流、沟通，采用多种合法形式加强对应收款的催缴力度。

2、业务延伸拓展带来的业绩不确定性的风险

2015 年前，公司的 IP 运营主要通过以纸质动漫 IP 图书杂志的形式实现；自 2015 年起，公司的 IP 运营进行了延伸、拓展，包括但不限于：以授权纸质动漫图书杂志、授权游戏、授权影视剧等的形式实现。基于公司对上述 IP 运营方式的延伸、拓展，未来可能会因行业的重大不利变化或其他风险因素而造成公司业绩不确定的风险。

应对措施：1、完善 IP 运营的立项评估流程；2、招揽 IP 运营的专业人员；3、及时关注市场风向、行业政策变化；4、完善 IP 的跟踪机制。

3、知识产权的风险

公司是一家专业的动漫娱乐内容提供商，业务经营中，公司通过业务平台取得大量的动漫内容著作权或取得动漫内容开发授权的方式开发、生产、销售动漫出版物及动漫游戏。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已取得作品著作权 984 项、计算机软件著作权 25 项、商标 81 项；公司现取得多项动漫内容授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。但是，由于目前国内动漫行业企业众多、良莠不齐以及动漫形象同质性较高的特点，公司开发、生产、销售的动漫产品可能被竞争对手模仿，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务地开展。

应对措施：1、加强知识产权体系建设；2、实施知识产权风险预警；3、建立健全知识产权档案；4、采取合同约定防范措施；5、与专业的维护知识产权团队合作。

4、动漫产品内容引发的风险

公司未来主营业务之一的移动动漫内容平台以大角虫漫画平台为营运载体，大角虫漫画平台是一个开放式的原创漫画内容平台，该平台为漫画作者提供了原创漫画产品的发布平台，同时也为漫画读者提供对漫画作品的交流平台。公司目前安排有专职人员对拟发布的漫画作品进行审核，剔除其中可能存在的色情、暴力等内容。未来若因公司管控不严，导致大角虫漫画平台中出现宣扬色情、暴力等的动漫内容，将可能因此违反相关法规和社会道德而遭致主管部门的处罚。

应对措施：公司将成立专门的审核编辑部门、完善审核流程，加强对大角虫漫画内容的审核工作；同时，将实施审核责任制。

5、企业所得税税收优惠政策变化的风险

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，认定证书编号：GR201731000147；本公司享受国家高新技术企业优惠政策，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日按 15.00%税率征收企业所得税。

如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

6、人才引进的流失的风险

动漫行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，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。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：报告期内，公司无核心人员离职；为了进一步加强核心团队的建设和，公司正积极建立股权激励机制以维护团队的稳定性。

7、行业监管政策变化的风险

公司业务符合国家产业政策的要求，不属于限制发展的行业；公司不属于外商投资企业；国家相关部委有关政策、发展规划等对行业需求的变化有重要影响，虽然目前一系列的政策性文件对公司的发展有推动作用，但如果行业政策发生不利变化将对公司的发展产生一定影响。

此外，随着动漫行业的快速发展，有关动漫游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于动漫游戏而影响学习成绩、动漫作品中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对动漫游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	49,240,806	80.82%	0	49,240,806	80.82%
	其中：控股股东、实际控制人	3,896,397	6.39%	0	3,896,397	6.39%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,689,194	19.18%	0	11,689,194	19.18%
	其中：控股股东、实际控制人	11,689,194	19.18%	0	11,689,194	19.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,930,000	-	0	60,930,000.00	-
普通股股东人数						55

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	王红君	15,585,591	0	15,585,591	25.58%	11,689,194	3,896,397
2	无锡华映文化产业投资企业（有限合伙）	6,485,960	0	6,485,960	10.64%	-	6,485,960
3	深圳市国宏嘉信信息科技有限公司	5,560,000	0	5,560,000	9.13%	-	5,560,000
4	北京和光博雅投资中心（有限合伙）	3,260,000	-4,000	3,256,000	5.34%	-	3,256,000
5	程小彦	2,804,759	0	2,804,759	4.60%	-	2,804,759
合计		33,696,310	-4,000	33,692,310	55.29%	11,689,194	22,003,116
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

本公司控股股东、实际控制人为王红君先生，截止本报告期末，其直接持有公司 1558.5591 万股普通股，持股比例为 25.58%。

王红君先生：男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学。1992 年 9 月至 1993 年 6 月就职于朝华出版社，1993 年 7 月至 1998 年 6 月为自由作家、自由出版人，1998 年 7 月至 2000 年 12 月就职于北京汉典文化发展有限公司任副总经理，2001 年 1 月至 2010 年 12 月为自由出版人，2011 年 8 月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月29日	2016年4月19日	25.18	5,370,000	135,216,600	0	0	0	1	7	否

募集资金使用情况：

根据公司2016年01月29日公告的《股票发行方案》，公司承诺募集资金主要用于补充公司流动资金。本次股票发行募集资金的使用情况（总募集资金人民币135,216,600.00元，扣除发行费用人民币4,500,000元，实际募集资金人民币130,716,600元，截至2018年12月31日，募集资金余额为0元）如下表：

项 目	截止2018年12月31日已投入金额
税 金	4,153,118.69
工 资	12,259,363.63
研发费	17,411,300.00
技术服务费	26,281,827.99
宣传推广费	29,494,372.23
稿 费	37,729,399.49
房 租	1,673,977.18
日常支出	1,713,210.76
转入他行销户款	30.08
合 计	130,716,660.05
余 额	0

募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，不存在在取得股转系统出具的股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期保证借款	宁波银行股份有限公司上海分行	3,000,000.00	6.80%	6个月	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王红君	董事长、总经理	男	1969年10月	本科	2018年6月至今	是
庞冉冉	董事、副总经理	女	1983年11月	大专	2018年6月至今	是
姜丽华	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	女	1982年10月	硕士	2018年6月至今	是
祝江华	董事、副总经理	男	1981年12月	大学肄业	2018年6月至今	是
JI WEI	董事	女	1974年8月	硕士	2018年6月至今	否
马志强	董事	男	1979年9月	硕士	2018年6月至今	否
朱婵玲	独立董事	女	1975年3月	硕士	2018年6月至今	是
金源	独立董事	男	1975年2月	硕士	2018年6月至今	是
徐丹	独立董事	女	1971年10月	硕士	2018年6月至今	是
白惠勇	监事会主席 (员工监事)	男	1963年6月	高中	2018年6月至今	是
傅忠红	监事	男	1968年10月	硕士	2018年6月至今	否
庞勃	监事	女	1982年9月	硕士	2018年6月至今	否
董事会人数:						9
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:

庞冉冉女士为公司实际控制人王红君先生的配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王红君	董事长、总经理	15,585,591	0	15,585,591	25.58%	0
合计	-	15,585,591	0	15,585,591	25.58%	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
狄瑞鹏	独立董事	换届	无	换届
朱婵玲	无	换届	独立董事	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

朱婵玲女士：独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，女，汉族，1975年出生，历任河海大学宣传部科员、河海大学出版社发行科科长、河海大学出版社总编办编辑部编辑、河海大圩出版社副总编、河海大学出版社社长。

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	18	12
财务人员	5	3
销售人员	13	10
技术人员	71	27
员工总计	107	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	48	20

专科	53	28
专科以下	3	3
员工总计	107	52

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、人员变动情况

公司 2017 年年末人数为 107 人，2018 年年末为 52 人；报告期内，公司员工人数下降，主要是因为 2018 年国家政策原因，公司业务发展比较缓慢，为了开源节流，对报告期内员工进行了优化。

2、人员招聘情况

报告期内，公司主要采用网络招聘、推荐招聘、现场招聘的方式。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，以及公司的各项薪酬管理制度等，实施全员劳动合同制。相应员工薪酬包括基本工资、绩效工资等，也给员工提供了双向晋升的途径（职位、薪酬）；同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

4、人员培训情况

公司十分重视对员工的培训，公司人力资源部设计了一系列的员工培训计划，多渠道、多形式、多渠道地加强公司员工的培训工作；包括但不限于：新员工入职培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质、工作效率。

5、公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，在董事会的主持下，依照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统相关的规范性文件要求及其他法律法规的要求，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等一系列相应的规章制度，建立了行之有效的内控管理体系，完善了财务管理制度等内部控制制度，并进一步明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的责任意识，促进了公司整体管理水平的提高，并在实践中能够得到很好地执行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。同时公司内控制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着公司经营需求的进一步扩大，公司内部控制体系将不断调整与优化，以满足公司发展的要求。

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

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度；董事会审议通过了《总经理工作细则》等制度。公司章程中明确规定了股东的权利义务，以保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。公司依法建立健全了股东大会、董事会，监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了公司章程、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。目前的公司治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法/违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，严格按照规定程序履行。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2018年04月22日，公司董事会召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过了：《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算的议案》、《关于2018年度财务预算的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于召开2017年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年05月19日，公司董事会召开第一届董事会第十五次会议，审议并通过了：《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年06月03日，公司董事会召开第二届董事会第一次会议，审议并通过了：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。</p> <p>4、2018年08月28日，公司董事会召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了：《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018年04月22日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算的议案》、《关于2018年度财务预算的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》。</p> <p>2、2018年05月19日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过：《关于选举公司第二届监事会股东代表监事</p>

		<p>的议案》。</p> <p>3、2018年06月03日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>4、2018年08月24日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年05月13日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了：《关于2017年度监事会工作报告的议案》《关于2017年度董事会工作报告的议案》《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算的议案》、《关于2018年度财务预算的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018年06月02日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了：《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会股东代表监事的议案》。</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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。今后公司将会继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司改制为股份公司后，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等一系列相应的规章制度，完善了财务管理制度等内部控制制度，并在实践中能够得到很好地执行。股份公司三会能够按照三会议事规则和《关联交易决策制度》等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行情况良好。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，同时加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各类临时报告，确保公司股东及潜在投资者公平、及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。公司通过现场、电话、邮件等方式与公司投资人、潜在投资者保持沟通联系、提高沟通效率。在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况、虚心听取意见建议、及时回复或解答相关问题。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
金源	4	4	0	0
徐丹	4	4	0	0
狄瑞鹏	2	2	0	0
朱婵玲	2	2	0	0

独立董事的意见：

无

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

对公司的正常运转规范监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的设计、研发、销售系统。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及销售、设计、研发体系，独立开展生产经营活动。公司建立了与现有业务产品相适应的内部组织结构及管理制度，设置了专门的手机动漫部、影视中心、IP推广中心、游戏运营部、财务部、法务部等内部管理机构，公司具备自主运营、独立核算和决策能力，能够独立开展业务，独立承担风险与责任，公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

(二) 资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产，公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。公司资产独立。

（三）人员独立

公司总经理、副经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同或聘用协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，已建立独立的会计核算体系，并建立了相应的财务控制制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

（五）机构独立

公司的机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》等各项决策制度，保证内部控制的正常运营；公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。公司同时设立了法务部门，加强内部风险控制。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，强化事前预防，加强事中监管等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司严格执行《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件以及《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的规定，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	希会审字(2019)2586号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	桂标、洪志国
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2586号

审计报告

上海童石网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海童石网络科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司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，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：桂标

中国 西安市

中国注册会计师：洪志国

二〇一九年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,719,571.25	9,376,477.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	104,866,135.59	161,008,795.89
其中：应收票据			
应收账款		104,866,135.59	161,008,795.89
预付款项	六、（三）	2,725,652.46	32,727,604.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,321,393.95	525,756.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	1,171,796.98	
流动资产合计		113,804,550.23	203,638,634.81
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(六)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	684,814.41	1,020,511.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	78,350,921.12	128,435,331.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	287,395.48	4,624,847.86
递延所得税资产	六、(十)		5,843,681.86
其他非流动资产	六、(十一)	990,566.02	51,757,682.78
非流动资产合计		82,313,697.03	193,682,055.77
资产总计		196,118,247.26	397,320,690.58
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	25,976,001.79	10,974,542.58
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十四)	13,064,411.70	17,142,448.36
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	1,955,591.39	2,975,094.99
应交税费	六、(十六)	238,029.71	3,990,904.21
其他应付款	六、(十七)	3,831,313.35	798,814.30
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			
流动负债合计		48,065,347.94	35,881,804.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,065,347.94	35,881,804.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	60,930,000.00	60,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	259,715,546.16	259,715,546.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	4,834,288.72	4,834,288.72
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-177,906,703.97	35,474,837.43
归属于母公司所有者权益合计		147,573,130.91	360,954,672.31
少数股东权益		479,768.41	484,213.83
所有者权益合计		148,052,899.32	361,438,886.14
负债和所有者权益总计		196,118,247.26	397,320,690.58

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：周丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,625,757.60	7,887,821.67
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、(一)	104,866,135.59	161,008,795.89
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,725,652.46	32,727,604.98
其他应收款	十一、(二)	18,961,042.47	18,049,771.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,171,516.98	
流动资产合计		131,350,105.10	219,673,993.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	10,510,000.00	10,510,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		684,814.41	1,020,511.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,140,551.23	105,780,345.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		283,309.56	4,612,761.90
递延所得税资产			5,843,681.86
其他非流动资产		990,566.02	51,757,682.78
非流动资产合计		73,609,241.22	181,524,984.04
资产总计		204,959,346.32	401,198,977.81
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,563,525.49	9,909,824.80
其中：应付票据			
应付账款		24,563,525.49	9,909,824.80
预收款项			
合同负债		13,064,411.70	17,142,448.36

应付职工薪酬		1,955,591.39	2,975,094.99
应交税费		104,865.74	3,865,938.16
其他应付款		3,771,313.35	798,184.30
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			
流动负债合计		46,459,707.67	34,691,490.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,459,707.67	34,691,490.61
所有者权益：			
股本		60,930,000.00	60,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,715,546.16	259,715,546.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,834,288.72	4,834,288.72
一般风险准备			
未分配利润		-166,980,196.23	41,027,652.32
所有者权益合计		158,499,638.65	366,507,487.20
负债和所有者权益合计		204,959,346.32	401,198,977.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		29,564,958.18	130,277,798.73
其中：营业收入	六、(二十二)	29,564,958.18	130,277,798.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		239,852,781.59	117,167,006.31
其中：营业成本	六、(二十二)	58,205,746.48	25,840,076.86
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	六、(二十三)	58,138.76	504,162.76
销售费用	六、(二十四)	32,488,711.00	48,709,039.59
管理费用	六、(二十五)	9,677,174.60	8,969,087.26
研发费用	六、(二十六)	15,632,101.20	11,675,319.78
财务费用	六、(二十七)	84,441.10	-127,441.80
其中：利息费用		83,300.00	
利息收入		23,556.51	159,872.82
资产减值损失			
信用减值损失	六、(二十八)	123,706,468.45	21,596,761.86
加：其他收益	六、(二十九)	2,723,303.15	3,046,265.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-9,770.23	-9,165.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-207,574,290.49	16,147,891.95
加：营业外收入	六、(三十一)	41,703.88	57,559.24
减：营业外支出	六、(三十二)	9,718.35	0.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-207,542,304.96	16,205,451.14
减：所得税费用	六、(三十三)	5,843,681.86	2,032,501.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,385,986.82	14,172,949.98
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）		-213,385,986.82	14,172,949.98
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		-4,445.42	-3,059.85
2.归属于母公司所有者的净利润		-213,381,541.40	14,176,009.83

六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-213,385,986.82	14,172,949.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-213,381,541.40	14,176,009.83
归属于少数股东的综合收益总额		-4,445.42	-3,059.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-3.50	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-3.35	0.23

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：周丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	29,564,958.18	130,277,798.73
减：营业成本	十一、（四）	54,840,164.96	23,383,741.25
税金及附加		58,138.76	376,607.88
销售费用		32,417,993.00	48,565,242.59
管理费用		9,659,932.70	8,950,235.51
研发费用		15,632,101.20	11,675,319.78
财务费用		73,838.28	-140,675.53
其中：利息费用		83,300.00	
利息收入		22,584.72	156,040.40
资产减值损失			
信用减值损失		119,885,192.98	21,596,761.86
加：其他收益		1,881,470.00	2,250,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,770.23	-9,165.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-201,130,703.93	18,111,399.77
加：营业外收入		41,703.88	57,559.24
减：营业外支出		1,075,166.64	0.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-202,164,166.69	18,168,958.96
减：所得税费用		5,843,681.86	2,032,501.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-208,007,848.55	16,136,457.80
（一）持续经营净利润		-208,007,848.55	16,136,457.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-208,007,848.55	16,136,457.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,708,894.59	83,163,665.54
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	六、(三十四)	6,223,563.54	3,560,137.21
经营活动现金流入小计		53,932,458.13	86,723,802.75
购买商品、接受劳务支付的现金		31,274,943.60	74,705,055.63
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		18,320,611.55	18,408,931.36
支付的各项税费		4,591,033.50	8,737,500.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	11,117,131.74	40,633,633.44
经营活动现金流出小计		65,303,720.39	142,485,120.44
经营活动产生的现金流量净额		-11,371,262.26	-55,761,317.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,541.12	307,560.42
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			
投资活动现金流出小计		63,541.12	307,560.42
投资活动产生的现金流量净额		-63,541.12	-307,560.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
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		77,066.67	
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			
筹资活动现金流出小计		77,066.67	
筹资活动产生的现金流量净额		2,922,933.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,511,870.05	-56,068,878.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,376,477.55	65,445,355.66
六、期末现金及现金等价物余额		864,607.50	9,376,477.55

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：周丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,708,894.59	83,163,665.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,320,758.60	2,760,039.64
经营活动现金流入小计		53,029,653.19	85,923,705.18
购买商品、接受劳务支付的现金		27,880,181.01	75,624,227.98
支付给职工以及为职工支付的现金		18,385,877.24	18,408,931.36
支付的各项税费		4,533,965.73	7,685,821.47
支付其他与经营活动有关的现金		9,351,085.49	40,461,918.58
经营活动现金流出小计		60,151,109.47	142,180,899.39
经营活动产生的现金流量净额		-7,121,456.28	-56,257,194.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,541.12	307,560.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		63,541.12	307,560.42
投资活动产生的现金流量净额		-63,541.12	-307,560.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
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		77,066.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,854,963.75	
筹资活动现金流出小计		2,932,030.42	
筹资活动产生的现金流量净额		67,969.58	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,117,027.82	-56,564,754.63
加：期初现金及现金等价物余额		7,887,821.67	64,452,576.30
六、期末现金及现金等价物余额		770,793.85	7,887,821.67

(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	60,930,000.00				259,715,546.16				4,834,288.72		35,474,837.43	484,213.83	361,438,886.14
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	60,930,000.00				259,715,546.16				4,834,288.72		35,474,837.43	484,213.83	361,438,886.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-213,381,541.40	-4,445.42	-213,385,986.82
（一）综合收益总额											-213,381,541.40	-4,445.42	-213,385,986.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,930,000.00			259,715,546.16			4,834,288.72	-177,906,703.97	479,768.41	148,052,899.32		

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	60,930,000.00				259,715,546.16				3,220,642.94		22,912,473.38	487,273.68	347,265,936.16
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	60,930,000.00				259,715,546.16				3,220,642.94		22,912,473.38	487,273.68	347,265,936.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,613,645.78		12,562,364.05	-3,059.85		14,172,949.98
（一）综合收益总额										14,176,009.83	-3,059.85		14,172,949.98
（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								1,613,645.78	-1,613,645.78		
1. 提取盈余公积								1,613,645.78	-1,613,645.78		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	60,930,000.00			259,715,546.16				4,834,288.72	35,474,837.43	484,213.83	361,438,886.14

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：周丽

(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	60,930,000.00				259,715,546.16				4,834,288.72		41,027,652.32	366,507,487.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,930,000.00				259,715,546.16				4,834,288.72		41,027,652.32	366,507,487.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-208,007,848.55	-208,007,848.55
（一）综合收益总额											-208,007,848.55	-208,007,848.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,930,000.00				259,715,546.16				4,834,288.72		-166,980,196.23	158,499,638.65

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	60,930,000.00				259,715,546.16				3,220,642.94		26,504,840.30	350,371,029.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,930,000.00				259,715,546.16				3,220,642.94		26,504,840.30	350,371,029.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,613,645.78		14,522,812.02	16,136,457.80
（一）综合收益总额											16,136,457.80	16,136,457.80
（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									1,613,645.78		-1,613,645.78	
1. 提取盈余公积									1,613,645.78		-1,613,645.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,930,000.00				259,715,546.16				4,834,288.72		41,027,652.32	366,507,487.20

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海童石网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为上海童石网络科技有限公司（以下简称“童石网络”）。童石网络成立于 2011 年 8 月 31 日。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]5028 号核准，本公司股票于 2015 年 8 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：童石网络，证券代码：833377。

公司注册地址：上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 1 楼 118 室，注册资本为人民币 6,093.00 万元，统一社会信用代码为 913100005820665435，法定代表人为王红军。

本公司经营范围：网络信息专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，企业管理咨询，动漫设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，会展会务服务，销售玩具；图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售。【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】

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本公司本年度合并范围比上年增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七、合并范围的变更。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有

关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（参见本附注四、（五）2.），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四、（十）“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）。

（五）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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、（十）2.（3））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。

（六）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。

（七）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。

（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。

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的控制。

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。

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.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。

8.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。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项测试金额未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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的

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。

具体信用风险特征组合：

组合名称	
无风险组合	包括保证金、押金、关联方款等。保证金、押金、关联方根据以往经验均可收回，存在坏账损失的风险很小。
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

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（含1年，下同）	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（九）存货

1.存货的分类

公司存货主要包括。

2.存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现

净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

（十）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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

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。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）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所有者权益；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，按本附注四、（五）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。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
网络设备	5	5	19.00
仓储设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十四）无形资产

1.无形资产

本公司无形资产包括 IP（Intellectual Prorerty，知识产权）、软件等。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
IP	3-10 年	直线法
软件	5-8 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）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。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、工会经费和非货币性福利等。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。

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

（十八）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳

估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（十九）收入

1. 一般原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司每月与客户进行结算，经双方核对无误后，确认当期收入。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为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。其所有权最终

可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。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。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

根据财政部《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）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

（1）资产负债表

- ① “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- ② “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- ③ “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- ④ “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- ⑤ “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥ “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- ⑦ “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

（2）利润表

- ①新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

②在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

③“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”、“营业外支出”项目核算内容调整。

本次会计政策的变更只涉及财务报表列报和调整，不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

2.重要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额或减免税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

（二）税种优惠及批文

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局七局认定为高新技术企业，认定证书编号：GR201731000147；本公司享受国家高新技术企业优惠政策，自2017年1月1日至2019年12月31日按15.00%税率征收企业所得税。

子公司上海龙与城网络科技有限公司、天津童石网络科技有限公司、上海增上影业有限公司、天津角虫娱乐有限公司、天津童石动漫科技有限公司、彼奥铃文化传媒（上海）有限公司的企业所得税率为25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目及注释）除非特别指出，年末指2018年12月31日，年初指2017年12月31日，本年指2018年度，上年指2017年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,719,571.25	9,376,477.55
合计	3,719,571.25	9,376,477.55

注：本公司年末受限资金为2,854,963.75元。系北京艾尼美图文化有限公司因动画委托制作合同纠纷向法院起诉本公司，本公司银行账户中存款2,854,963.75元被法院冻结。

（二）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	104,866,135.59	161,008,795.89
合计	104,866,135.59	161,008,795.89

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,055,418.54	100.00	68,189,282.95	39.40	104,866,135.59
其中：账龄分析法组合	173,055,418.54	100.00	68,189,282.95	39.40	104,866,135.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,055,418.54	100.00	68,189,282.95	39.40	104,866,135.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,766,594.94	100.00	32,757,799.05	16.91	161,008,795.89
其中：账龄分析法组合	193,766,594.94	100.00	32,757,799.05	16.91	161,008,795.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	193,766,594.94	100.00	32,757,799.05	16.91	161,008,795.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,417,655.19	28,353.10	2.00
1-2年	91,685,039.41	9,168,503.94	10.00
2-3年	26,200,372.54	5,240,074.51	20.00
3年以上	53,752,351.40	53,752,351.40	100.00
合计	173,055,418.54	68,189,282.95	39.40

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,971,273.73	1,879,425.47	2.00
1-2年	45,800,373.58	4,580,037.36	10.00
2-3年	34,620,764.26	6,924,152.85	20.00
3年以上	19,374,183.37	19,374,183.37	100.00
合计	193,766,594.94	32,757,799.05	16.91

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 35,431,483.90 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 96,969,425.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,914,771.63 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,021,557.57	74.17	9,552,866.64	29.19
1-2年	703,994.89	25.83	16,504,779.20	50.43
2-3年	100.00	0.00	6,669,959.14	20.38
合计	2,725,652.46	100.00	32,727,604.98	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,726,007.86 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 63.32%。

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	1,321,393.95	525,756.39
合计	1,321,393.95	525,756.39

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,537,713.39	100.00	6,216,319.44	82.47	1,321,393.95
其中：账龄分析法组合	7,012,052.00	93.02	6,216,319.44	88.65	795,732.56
无风险组合	525,661.39	39.78			525,661.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,537,713.39	100.00	6,216,319.44	82.47	1,321,393.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,725,836.39	100.00	6,200,080.00	92.18	525,756.39
其中：账龄分析法组合	6,200,080.00	92.18	6,200,080.00	100.00	
无风险组合	525,756.39	7.82			525,756.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,725,836.39	100.00	6,200,080.00	92.18	525,756.39

组合中，按账龄组合提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	811,972.00	16,239.44	2.00
3 年以上	6,200,080.00	6,200,080.00	100.00
合计	7,012,052.00	6,216,319.44	92.18

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 16,239.44 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
代垫款	6,200,080.00	6,200,080.00
押金	525,661.39	525,756.39
暂付款	811,972.00	

款项性质	年末余额	年初余额
合计	7,537,713.39	6,725,836.39

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京博瑞祥文商贸有限公司	代垫款	6,200,080.00	3年以上	82.25	6,200,080.00
致真幻影文化传媒无锡有限公司	暂付款	800,000.00	1年以内	10.61	16,000.00
上海虹口德必创意产业发展有限公司	押金	371,203.40	1年以内	4.92	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	92,567.99	2-3年	1.23	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	50,000.00	3年以上	0.66	
合计		7,523,851.39		99.82	6,216,080.00

(五) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税额	280.00	
预缴的企业所得税	30,000.00	
待认证的进项税额	496,233.96	
预缴增值税	645,283.02	
合计	1,171,796.98	

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2. 年末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
上海方士影视有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.52	

(七) 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输设备	网络设备	仓储设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	1,116,856.12	249,456.49	1,108,892.82	37,129.06	43,243.58	2,555,578.07

项目	电子设备	办公家具	运输设备	网络设备	仓储设备	合计
2. 本年增加金额		2,376.07				2,376.07
购置		2,376.07				2,376.07
3. 本年减少金额	14,855.32				41,743.58	56,598.90
处置	14,855.32				41,743.58	56,598.90
4. 年末余额	1,102,000.80	251,832.56	1,108,892.82	37,129.06	1,500.00	2,501,355.24
二、累计折旧						
1. 年初余额	794,160.85	189,880.37	482,568.00	34,850.29	33,606.88	1,535,066.39
2. 本年增加金额	114,088.29	20,750.38	191,819.00	422.31	1,223.13	328,303.11
计提	114,088.29	20,750.38	191,819.00	422.31	1,223.13	328,303.11
3. 本年减少金额	13,281.81				33,546.86	46,828.67
处置	13,281.81				33,546.86	46,828.67
4. 年末余额	894,967.33	210,630.75	674,387.00	35,272.60	1,283.15	1,816,540.83
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	207,033.47	41,201.81	434,505.82	1,856.46	216.85	684,814.41
2. 年初账面价值	322,695.27	59,576.12	626,324.82	2,278.77	9,636.70	1,020,511.68

(八) 无形资产

项目	软件	IP	合计
一、账面原值：			
1. 年初余额	269,230.77	162,460,211.15	162,729,441.92
2. 本年增加金额		76,077,741.54	76,077,741.54
购置		76,077,741.54	76,077,741.54
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	269,230.77	238,537,952.69	238,807,183.46
二、累计摊销			
1. 年初余额	269,230.77	34,024,879.56	34,294,110.33
2. 本年增加金额		37,903,406.90	37,903,406.90
计提		37,903,406.90	37,903,406.90
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	269,230.77	71,928,286.46	72,197,517.23
三、减值准备			
1. 年初余额			

项目	软件	IP	合计
2. 本年增加金额		88,258,745.11	88,258,745.11
计提		88,258,745.11	88,258,745.11
3. 本年减少金额			
4. 年末余额		88,258,745.11	88,258,745.11
四、账面价值			
1. 年末账面价值		78,350,921.12	78,350,921.12
2. 年初账面价值		128,435,331.59	128,435,331.59

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
平台服务费	2,248,427.28		2,120,544.64		127,882.64
宣传推广费	450,860.94		450,860.94		
技术服务费及制作费	1,635,220.03		1,635,220.03		
装修费	248,087.17	61,165.05	153,825.30		155,426.92
其他	42,252.44		38,166.52		4,085.92
合计	4,624,847.86	61,165.05	4,398,617.43		287,395.48

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			38,957,879.05	5,843,681.86
合计			38,957,879.05	5,843,681.86

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
应收账款坏账准备	68,189,282.95	
其他应收款坏账准备	6,216,319.44	
无形资产减值准备	88,258,745.11	
可抵扣亏损	99,620,651.20	5,558,601.06
合计	262,284,998.70	5,558,601.06

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情况

年度	年末余额	年初余额	备注
2018年		32,508.85	
2019年	658,992.59	658,992.59	

年 度	年末余额	年初余额	备 注
2020 年	695,415.92	695,415.92	
2021 年	2,208,175.88	2,208,175.88	
2022 年	1,963,507.82	1,963,507.82	
2023 年	94,094,558.99		
合 计	99,620,651.20	5,558,601.06	

(十一) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付游戏开发费		34,575,094.04
预付影视制作费		12,682,588.74
剧本委托创作费	990,566.02	4,500,000.00
合 计	990,566.02	51,757,682.78

(十二) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向宁波银行股份有限公司上海分行借入人民币 300 万元，借款期自 2018 年 8 月 7 日起至 2019 年 3 月 18 日，年利率 6.80%，担保人为上海创业接力融资担保有限公司。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	25,976,001.79	10,974,542.58
合计	25,976,001.79	10,974,542.58

1. 应付账款情况

(1) 按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
货款	25,976,001.79	10,974,542.58
合计	25,976,001.79	10,974,542.58

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

债权单位	年末余额	账龄	未结算原因
北京百度网讯科技有限公司	2,857,830.50	1-3 年	尚未结算
武汉杰人科技发展有限公司	659,477.79	1-2 年	尚未结算

债权单位	年末余额	账龄	未结算原因
北京艾尼美图文化有限公司	490,000.00	1-2年	尚未结算
李文贝	415,094.34	1-2年	尚未结算
上海炫霆网络科技有限公司	237,929.00	1-2年	尚未结算
合计	4,660,331.63		

(十四) 预收款项**(1) 按款项性质披露**

项目	年末余额	年初余额
货款	13,064,411.70	17,142,448.36
合计	13,064,411.70	17,142,448.36

(2) 重要的账龄超过1年的预收款项

债权单位名称	年末余额	年初余额
世熠网络科技(上海)有限公司	2,122,641.57	合同未履行结束

(十五) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,774,873.88	14,945,083.16	15,937,580.40	1,782,376.64
二、离职后福利-设定提存计划	200,221.11	2,269,940.89	2,332,947.25	137,214.75
三、辞退福利		36,000.00		36,000.00
合计	2,975,094.99	17,251,024.05	18,270,527.65	1,955,591.39

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,596,692.99	12,924,742.79	13,863,424.10	1,658,011.68
2、职工福利费		29,695.16	29,695.16	
3、社会保险费	109,644.89	1,212,133.21	1,245,634.14	76,143.96
其中：医疗保险费	95,343.38	1,082,728.66	1,111,926.72	66,145.32
工伤保险费	4,767.17	15,432.52	16,661.91	3,537.78
生育保险费	9,534.34	113,972.03	117,045.51	6,460.86
4、住房公积金	68,536.00	778,512.00	798,827.00	48,221.00
5、工会经费				
合计	2,774,873.88	14,945,083.16	15,937,580.40	1,782,376.64

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	190,686.77	2,212,955.25	2,274,424.87	129,217.15
2、失业保险费	9,534.34	56,985.64	58,522.38	7,997.60
合计	200,221.11	2,269,940.89	2,332,947.25	137,214.75

(十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		2,642,980.84
增值税	45,550.23	946,906.53
个人所得税	181,310.81	231,394.71
其他	11,168.67	169,622.13
合计	238,029.71	3,990,904.21

(十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	6,233.33	
应付股利		
其他应付款	3,825,080.02	798,814.30
合计	3,831,313.35	798,814.30

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	6,233.33	
合计	6,233.33	

2. 其他应付款**(1) 按款项性质披露**

项目	年末余额	年初余额
往来款	3,435,000.00	
其他	390,080.02	798,814.30
合计	3,825,080.02	798,814.30

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十八) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,930,000.00						60,930,000.00

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	60,930,000.00						60,930,000.00

（十九）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	259,715,546.16			259,715,546.16
合计	259,715,546.16			259,715,546.16

（二十）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,834,288.72			4,834,288.72
合计	4,834,288.72			4,834,288.72

（二十一）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	35,474,837.43	22,912,473.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,474,837.43	22,912,473.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	-213,381,541.40	14,176,009.83
减：提取法定盈余公积		1,613,645.78
年末未分配利润	-177,906,703.97	35,474,837.43

（二十二）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,564,958.18	58,205,746.48	130,277,798.73	25,840,076.86
合计	29,564,958.18	58,205,746.48	130,277,798.73	25,840,076.86

（二十三）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	24,774.41	256,003.13
教育费附加	17,696.02	182,859.38
印花税	11,168.33	55,488.34
其他	4,500.00	9,811.91
合计	58,138.76	504,162.76

（二十四）销售费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
宣传推广费	22,439,910.36	18,891,495.04
工资及福利	4,017,138.45	4,007,135.84
信息服务费	3,770,707.71	23,149,448.46
租赁及物业费	1,564,068.43	1,531,028.61
差旅费	248,054.20	383,207.74
设计制作费	109,625.87	143,797.00
运杂费	18,495.32	17,768.20
折旧费	11,529.96	19,347.62
其他	309,180.70	565,811.08
合计	32,488,711.00	48,709,039.59

(二十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利	4,178,842.28	4,389,945.48
租赁及物业费	253,232.71	691,770.53
信息服务费	534,813.84	525,393.06
办公费	895,571.88	471,785.22
咨询服务费	830,420.85	435,251.62
折旧及摊销	445,087.44	397,033.12
会务费	344,656.30	295,770.69
装修费	345,560.41	143,897.91
其他	1,848,988.89	1,618,239.63
合计	9,677,174.60	8,969,087.26

(二十六) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,138,372.08	11,598,787.39
折旧及摊销	63,540.44	76,532.39
技术服务费	6,430,188.68	
合计	15,632,101.20	11,675,319.78

(二十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	83,300.00	
减：利息收入	23,556.51	159,872.82
手续费支出	24,697.61	32,431.02

项目	本年金额	上年金额
合计	84,441.10	-127,441.80

(二十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	35,447,723.34	21,596,761.86
无形资产减值损失	88,258,745.11	
合计	123,706,468.45	21,596,761.86

(二十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
“漫盟”原创动漫传播与产业化服务平台补助	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
虹口区文化创意产业房租补贴	530,000.00		530,000.00
高新技术企业奖励	100,000.00		100,000.00
财政补贴	250,000.00	250,000.00	250,000.00
上海市版权协会补贴	1,470.00		1,470.00
中新天津生态城财政局扶持资金	841,833.15	796,265.15	841,833.15
合计	2,723,303.15	3,046,265.15	2,723,303.15

(三十) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	-9,770.23	-9,165.62	-9,770.23
合计	-9,770.23	-9,165.62	-9,770.23

(三十一) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	41,703.88	57,559.24	41,703.88
合计	41,703.88	57,559.24	41,703.88

(三十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,718.35	0.05	9,718.35
合计	9,718.35	0.05	9,718.35

(三十三) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		4,568,271.7
递延所得税费用	5,843,681.86	-2,535,770.54

项目	本年金额	上年金额
合计	5,843,681.86	2,032,501.16

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年余额
利润总额	-207,542,304.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,131,345.74
子公司适用不同税率的影响	-644,349.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,238.36
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	39,327,749.80
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,758,611.39
所得税费用	5,843,681.86

（三十四）现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	23,556.51	159,872.82
政府补助	2,723,303.15	1,246,265.15
其他往来款项	3,435,000.00	2,096,440.00
其他	41,703.88	57,559.24
合计	6,223,563.54	3,560,137.21

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
法院冻结资金	2,854,963.75	1,205,167.68
期间费用的现金支出	8,215,874.95	39,428,465.76
其他	46,293.04	
合计	11,117,131.74	40,633,633.44

（三十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-213,385,986.82	14,172,949.98
加：资产减值准备	123,706,468.45	16,905,136.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,303.11	439,066.97
无形资产摊销		53,846.16
长期待摊费用摊销	4,398,617.43	7,846,184.67

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	9,770.23	9,165.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	83,300.00	
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）	5,843,681.86	-2,535,770.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,496,571.70	-45,550,033.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,051,418.68	13,035,555.35
其他	-37,903,406.90	-60,137,419.10
经营活动产生的现金流量净额	-11,371,262.26	-55,761,317.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	864,607.50	9,376,477.55
减：现金的年初余额	9,376,477.55	65,445,355.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,511,870.05	-56,068,878.11

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	864,607.50	9,376,477.55
其中：可随时用于支付的银行存款	864,607.50	9,376,477.55
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	864,607.50	9,376,477.55

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,854,963.75	法院冻结款
合计	2,854,963.75	

(三十七) 政府补助

1. 本年初始确认的政府补助的基本情况

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	
“漫盟”原创动漫传播与产业化服务平台补助	1,000,000.00				1,000,000.00			是
虹口区文化创意产业房租补贴	530,000.00				530,000.00			是
高新技术企业奖励	100,000.00				100,000.00			是
财政补贴	250,000.00				250,000.00			是
上海市版权协会补贴	1,470.00				1,470.00			是
中新天津生态城财政局扶持资金	841,833.15				841,833.15			是
合计	2,723,303.15				2,723,303.15			

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
“漫盟”原创动漫传播与产业化服务平台	收益	1,000,000.00		
财政补贴	收益	881,470.00		
财政扶持资金	收益	841,833.15		
合计		2,723,303.15		

七、合并范围的变更

2018年1月17日，本公司和自然人郑嵘共同出资设立彼奥铃文化传媒（上海）有限公司，注册资本100万元。本公司认缴出资80万元，占注册资本80%；自然人郑嵘认缴出资20万元，占注册资本的20%。截至2018年12月31日，本公司尚未实际出资。

2018年1月25日，本公司全资子公司上海龙与城网络科技有限公司已工商注销。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

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	
天津童石网络科技有限公司	天津	天津	互联网游戏设计、开发；出版物的批发兼零售	100.00		设立
天津童石动漫科技有限公司	天津	天津	动漫技术研发；互联网游戏设计、	100.00		设立

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	
			开发			
天津角虫娱乐有限公司	天津	天津	文艺创作；影视策划；企业策划等	51.00		设立
上海增上影业有限公司	上海	上海	经营演出及经纪业务；技术咨询等	100.00		设立
彼奥铃文化传媒（上海）有限公司	上海	上海	广告涉及、会战会务服务、动漫设计等	80.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海牛漫文化传媒有限公司	上海	上海	网络信息技术的技术开发、转让、咨询、服务	49.00		权益法

注：上海牛漫文化传媒有限公司系由本公司与青岛出版社有限公司于 2015 年 8 月 18 日共同设立，其注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司认缴出资人民币 245.00 万元，占注册资本的 49%。上海牛漫文化传媒有限公司成立后尚未发生任何经营，本公司也未实际出资。

2018 年 8 月 16 日，上海牛漫文化传媒有限公司股东决议解散，并办理了工商注销流程。

九、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

控股股东名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
王红君	25.58	25.58

（二）本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庞珊珊	控股股东直系亲属

（四）关联方交易情况

无

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	2,023,122.01	2,311,967.54
资产负债表日后第 2 年		2,023,122.01

合 计	2, 023, 122. 01	4, 335, 089. 55
-----	-----------------	-----------------

(二) 或有事项

本公司于 2018 年 2 月 7 日收到法院传票（案号：（2018）沪 0109 民初 2240 号）及相关诉讼材料，主要内容为北京艾尼美图文化有限公司就与本公司动画委托制作合同纠纷一事向法院提起民事诉讼，截止审计报告日，仍在审理过程中，最终以法院的判决结果为准。

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	104, 866, 135. 59	161, 008, 795. 89
合计	104, 866, 135. 59	161, 008, 795. 89

1. 应收账款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173, 055, 418. 54	100. 00	68, 189, 282. 95	39. 40	104, 866, 135. 59
其中：账龄分析法组合	173, 055, 418. 54	100. 00	68, 189, 282. 95	39. 40	104, 866, 135. 59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173, 055, 418. 54	100. 00	68, 189, 282. 95	39. 40	104, 866, 135. 59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193, 766, 594. 94	100. 00	32, 757, 799. 05	16. 91	161, 008, 795. 89
其中：账龄分析法组合	193, 766, 594. 94	100. 00	32, 757, 799. 05	16. 91	161, 008, 795. 89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	193, 766, 594. 94	100. 00	32, 757, 799. 05	16. 91	161, 008, 795. 89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,417,655.19	28,353.10	2.00
1-2年	91,685,039.41	9,168,503.94	10.00
2-3年	26,200,372.54	5,240,074.51	20.00
3年以上	53,752,351.40	53,752,351.40	100.00
合计	173,055,418.54	68,189,282.95	39.40

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,971,273.73	1,879,425.47	2.00
1-2年	45,800,373.58	4,580,037.36	10.00
2-3年	34,620,764.26	6,924,152.85	20.00
3年以上	19,374,183.37	19,374,183.37	100.00
合计	193,766,594.94	32,757,799.05	16.91

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 35,431,483.90 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 96,969,425.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,914,771.63 元。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	18,961,042.47	18,049,771.23
合计	18,961,042.47	18,049,771.23

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,177,361.91	100.00	6,216,319.44	24.69	18,961,042.47
其中：账龄分析法组合	7,012,052.00	27.85	6,216,319.44	88.65	795,732.56
无风险组合	18,165,309.91	72.15			18,165,309.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,177,361.91	100.00	6,216,319.44	24.69	18,961,042.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,249,851.23	100.00	6,200,080.00	25.57	18,049,771.23
其中：账龄分析法组合	6,200,080.00	25.57	6,200,080.00	100.00	
无风险组合	18,049,771.23	74.43			18,049,771.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,249,851.23	100.00	6,200,080.00	25.57	18,049,771.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	811,972.00	16,239.44	2.00
3年以上	6,200,080.00	6,200,080.00	100.00
合计	7,012,052.00	6,216,319.44	88.65

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 16,239.44 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方款项	17,640,398.52	17,524,764.84
代垫款	6,200,080.00	6,200,080.00
押金	524,911.39	525,006.39
其他	811,972.00	
合计	25,177,361.91	24,249,851.23

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津童石网络科技有限公司	往来款	17,539,398.52	1年以内	69.66	
北京博瑞祥文商贸有限公司	代垫款	6,200,080.00	3年以上	24.63	6,200,080.00
上海虹口德必创意产业发展有限公司	押金	371,203.40	1年以内	1.47	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	92,567.99	2-3年	0.37	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	50,000.00	3年以上	0.20	
合计		24,253,249.91		96.37	6,200,080.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,510,000.00		10,510,000.00	10,510,000.00		10,510,000.00
对联营和合营企业投资						
合计	10,510,000.00		10,510,000.00	10,510,000.00		10,510,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资						
其中：天津角虫娱乐有限公司	510,000.00			510,000.00		
天津童石网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	10,510,000.00			10,510,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,564,958.18	54,840,164.96	130,277,798.73	23,383,741.25
合计	29,564,958.18	54,840,164.96	130,277,798.73	23,383,741.25

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-9,770.23	
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	2,723,303.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,985.53	

项目	本年金额	说明
小计	2,745,518.45	
所得税影响额		
合计	2,745,518.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-83.92	-3.50	-3.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-85.00	-3.55	-3.55

上海童石网络科技有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。