

广州火舞软件开发股份有限公司

2019 年 1-6 月审计报告

中喜审字【2019】第 1643 号



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com



审计报告

中喜审字【2019】第 1643 号

广州火舞软件开发股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州火舞软件开发股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月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2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年1-6月报告中涵盖的信息，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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

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合并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。

(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，



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

就可能导致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贵公司不能持续经营。

(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。

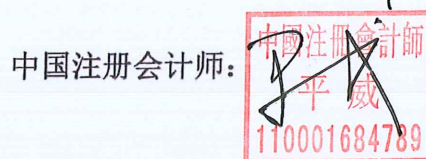
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国.北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:

二〇一九年九月二十七日

合并资产负债表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,212,184.91	6,192,999.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	272,567.53	1,477,306.32
预付款项	五（三）	30,142,146.02	59,462,570.45
其他应收款	五（四）	109,845,740.66	96,101,016.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	4,944,154.51	5,315,897.26
流动资产合计		147,416,793.63	168,549,790.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（六）	4,000,000.00	4,000,000.00
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（七）	571,235.03	3,505,987.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	7,822.44	12,958.52
开发支出			
商誉	五（九）		21,649,321.39
长期待摊费用	五（十）	607,966.55	1,339,098.29
递延所得税资产	五（十一）		1,323,463.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,187,024.02	31,830,828.90
资产总计		152,603,817.65	200,380,619.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十二）	19,100,000.00	19,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	58,537.98	9,625,256.20
预收款项	五（十四）	4,015,043.96	
应付职工薪酬	五（十五）	2,107,542.51	2,728,581.07
应交税费	五（十六）	72,627.85	322,730.90
其他应付款	五（十七）	3,145,386.00	95,386.00
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	五（十八）	36,596.47	216,815.24
流动负债合计		28,535,734.77	32,488,769.41
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		28,535,734.77	32,488,769.41
所有者权益：			
实收资本	五（十九）	141,652,420.00	141,652,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	4,687,452.12	4,687,452.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	5,439,690.27	5,439,690.27
未分配利润	五（二十二）	-27,711,479.51	16,112,287.28
归属于母公司股东权益合计		124,068,082.88	167,891,849.67
少数股东权益			
股东权益合计		124,068,082.88	167,891,849.67
负债和股东权益总计		152,603,817.65	200,380,619.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十三）	32,845,748.85	203,702,178.58
减：营业成本	五（二十三）	5,385,235.91	128,507,401.65
税金及附加	五（二十四）	55,190.36	591,098.95
销售费用	五（二十五）	22,786,065.87	10,260,000.35
管理费用	五（二十六）	7,690,679.43	23,835,937.21
研发费用	五（二十七）	14,584,088.85	22,568,885.46
财务费用	五（二十八）	614,912.12	569,760.17
其中：利息费用		653,212.40	560,371.91
利息收入		-13,286.69	-16,679.62
加：其他收益	五（三十）	673,002.24	4,283,713.46
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-22,205,902.55	-3,938,549.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）		13,626.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,803,324.00	17,727,885.48
加：营业外收入	五（三十二）	12,533.34	931.08
减：营业外支出	五（三十三）	2,709,512.64	460,678.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,500,303.30	17,268,138.21
减：所得税费用	五（三十四）	1,323,463.49	-271,597.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,823,766.79	17,539,735.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,823,766.79	17,539,735.89
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,823,766.79	17,539,735.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-43,823,766.79	17,539,735.89
归属于母公司股东的综合收益总额		-43,823,766.79	17,539,735.89
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

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		34,609,243.85	240,022,698.82
收到的税费返还			3,464,492.07
收到其他与经营活动有关的现金		20,075,664.21	41,744,522.42
经营活动现金流入小计		54,684,908.06	285,231,713.31
购买商品、接受劳务支付的现金		28,757,325.67	184,563,097.69
支付给职工以及为职工支付的现金		16,741,942.09	40,023,088.33
支付的各项税费		521,604.50	9,246,390.82
支付其他与经营活动有关的现金		11,557,524.71	137,695,143.83
经营活动现金流出小计		57,578,396.97	371,527,720.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,893,488.91	-86,296,007.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			550,000.00
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			1,585,600.00
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			85,598.00
投资支付的现金			550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		8,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		650,832.51	560,244.97
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		9,050,832.51	560,244.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,832.51	18,939,755.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,493.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,944,321.42	-67,356,252.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,192,999.93	72,049,250.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,248,678.51	4,692,997.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	16,112,287.28	167,891,849.67		167,891,849.67
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	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	16,112,287.28	167,891,849.67		167,891,849.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,823,766.79	-43,823,766.79		-43,823,766.79
（一）综合收益总额										-43,823,766.79	-43,823,766.79		-43,823,766.79
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
四、本期期末余额	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	-27,711,479.51	124,068,082.88		124,068,082.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,082,621.00				55,023,159.87				3,541,310.50	85,462,383.16	151,109,474.53		151,109,474.53
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	7,082,621.00				55,023,159.87				3,541,310.50	85,462,383.16	151,109,474.53		151,109,474.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	134,569,799.00				-50,335,707.75				1,898,379.77	-69,350,095.88	16,782,375.14		16,782,375.14
（一）综合收益总额										17,539,735.89	17,539,735.89		17,539,735.89
（二）所有者投入和减少资本					-757,360.75						-757,360.75		-757,360.75
1.所有者投入的普通股													
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					-757,360.75						-757,360.75		-757,360.75
4.其他													
（三）利润分配	84,991,452.00								1,898,379.77	-86,889,831.77			
1.提取盈余公积									1,898,379.77	-1,898,379.77			
2.对所有者的分配													
3.其他	84,991,452.00									-84,991,452.00			
（四）所有者权益内部结转	49,578,347.00				-49,578,347.00								
1.资本公积转增股本	49,578,347.00				-49,578,347.00								
2.盈余公积转增股本													
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													
四、本期期末余额	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	16,112,287.28	167,891,849.67		167,891,849.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,041,239.75	4,292,937.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	145,734.29	305,232.26
预付款项		35,397,253.09	54,581,390.86
其他应收款	十一（二）	112,960,747.42	103,170,297.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,941,682.48	5,315,355.82
流动资产合计		155,486,657.03	167,665,213.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	25,544,710.89	25,544,710.89
投资性房地产			
固定资产		514,574.59	3,438,771.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,822.44	12,958.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		607,966.55	1,339,098.29
递延所得税资产			1,479,610.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,675,074.47	35,815,149.90
资产总计		186,161,731.50	203,480,363.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		19,100,000.00	19,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			9,625,256.20
预收款项		4,015,043.96	177,657.96
应付职工薪酬		1,438,840.07	2,121,213.97
应交税费		40,456.01	64,577.17
其他应付款		3,120,728.63	70,728.63
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		36,596.47	
流动负债合计		27,751,665.14	31,559,433.93
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		27,751,665.14	31,559,433.93
所有者权益：			
实收资本		141,652,420.00	141,652,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,687,452.12	4,687,452.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,439,690.27	5,439,690.27
未分配利润		6,630,503.97	20,141,366.90
股东权益合计		158,410,066.36	171,920,929.29
负债和股东权益总计		186,161,731.50	203,480,363.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	32,073,883.08	189,917,802.69
减：营业成本	十一(四)	4,952,218.88	123,858,456.04
税金及附加		55,190.36	552,134.92
销售费用		19,292,452.74	10,260,000.35
管理费用		7,690,679.43	12,718,730.42
研发费用		9,636,568.01	22,568,885.46
财务费用		612,277.94	564,664.49
其中：利息费用		650,832.51	560,244.97
利息收入		-12,326.72	-14,781.83
加：其他收益		601,454.00	4,275,677.50
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		83,725.58	-4,702,292.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,626.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,480,324.70	18,981,942.51
加：营业外收入		12,533.34	
减：营业外支出		2,563,460.62	460,678.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,031,251.98	18,521,264.16
减：所得税费用		1,479,610.95	-462,533.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,510,862.93	18,983,797.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,510,862.93	18,983,797.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-13,510,862.93	18,983,797.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

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		32,735,301.74	224,220,830.25
收到的税费返还			3,406,292.25
收到其他与经营活动有关的现金		11,964,448.73	37,116,305.41
经营活动现金流入小计		44,699,750.47	264,743,427.91
购买商品、接受劳务支付的现金		28,073,830.67	181,283,097.69
支付给职工以及为职工支付的现金		12,431,645.95	31,323,110.59
支付的各项税费		298,545.81	8,976,962.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,060,099.45	130,463,941.30
经营活动现金流出小计		45,864,121.88	352,047,112.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,164,371.41	-87,303,684.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			550,000.00
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			1,585,600.00
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			2,135,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			69,498.00
投资支付的现金			550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			619,498.00
投资活动产生的现金流量净额			1,516,102.00
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		8,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		650,832.51	560,244.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,050,832.51	560,244.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,832.51	18,939,755.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,493.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,251,697.52	-66,847,827.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,292,937.27	71,140,764.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,041,239.75	4,292,937.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本	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	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	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	20,141,366.90	171,920,929.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	20,141,366.90	171,920,929.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,510,862.93	-13,510,862.93
（一）综合收益总额										-13,510,862.93	-13,510,862.93
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	6,630,503.97	158,410,066.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州火舞软件开发股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	实收资本	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	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	7,082,621.00				55,023,159.87				3,541,310.50	88,047,401.02	153,694,492.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,082,621.00				55,023,159.87				3,541,310.50	88,047,401.02	153,694,492.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	134,569,799.00				-50,335,707.75				1,898,379.77	-67,906,034.12	18,226,436.90
（一）综合收益总额										18,983,797.65	18,983,797.65
（二）所有者投入和减少资本					-757,360.75						-757,360.75
1.所有者投入的普通股											
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					-757,360.75						-757,360.75
4.其他											
（三）利润分配	84,991,452.00								1,898,379.77	-86,889,831.77	
1.提取盈余公积									1,898,379.77	-1,898,379.77	
2.对所有者的分配											
3.其他	84,991,452.00									-84,991,452.00	
（四）所有者权益内部结转	49,578,347.00				-49,578,347.00						
1.资本公积转增股本	49,578,347.00				-49,578,347.00						
2.盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	141,652,420.00				4,687,452.12				5,439,690.27	20,141,366.90	171,920,929.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州火舞软件开发股份有限公司 二〇一九年一至六月合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州火舞软件开发股份有限公司(以下简称本公司), 成立于2012年12月18日, 取得由广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9144010105892277XC的营业执照。公司注册地址为广州市天河区科韵路12号之一整栋501、502室, 法定代表人为易德财, 企业类型为股份有限公司, 所属行业为信息服务类。本公司于2017年9月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 自2018年9月19日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司经营范围: 软件和信息技术服务业(在广州市商事主体信息公示平台公示的具体经营项目为: 版权服务、游戏设计制作、软件开发、网络游戏服务。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)

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年9月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海深游网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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”)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。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。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

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

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营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。本财务报告涵盖期间为2019年1—6月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

（1）本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

（2）本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，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或金融负债：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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。

②企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终

止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为 50.00 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大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；经单独测试未减值的应收款项，对合并范围内单位的应收款项不计提减值，其余采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。本公司对股东以

	及实际控制人等关联方的应收款项不计提坏账准备。
--	-------------------------

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	单项金额不重大且无明显特征表明该等应收款项难以收回的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 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账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有明显特征表明该等应收款项可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

公司属于非生产型企业，报告期无存货

2、发出存货的计价方法

公司属于非生产型企业，报告期无存货

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业形成的长期股权投资

同一控制下的企业：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为对价的，在购买日按照取得被方所有者权益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对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。发生的各项直接相关费用，包括为进行而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业：本公司按照购买日确定的成本作为长期股权投资的初始投资成本。成本为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。购买方为企业而发生的审计、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；购买方作为对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业，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。本公司将协议约定的或有对价作为企业转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供财务报表的，应当以财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投

资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产

1、无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- (1) 无形资产按照取得时的实际成本入账；
- (2) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、无形资产使用寿命及摊销

- (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，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。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、单个产品的商标。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

- (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

- (3) 无形资产的摊销：

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

各内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，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。

5、减值测试方法及减值准备计提方法：

对于无形资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

(十八)长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(二十二) 收入

1、商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入

(1) 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。在收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入本公司; 交易的完工进度能够可靠地确定; 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时, 确认提供劳务收入的实现。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、具体确认原则

本公司游戏业务收入确认的具体方法如下:

①自主运营收入

自主运营收入主要指本公司通过自己的网络平台发布游戏后从玩家处取得的营业收入。

本公司将从玩家处取得的充值额予以递延, 确认为递延收益, 在玩家实际使用虚拟货币购买道具时确认营业收入。

②联合运营收入

联合运营收入是指与网络游戏平台商联合运营取得的收入, 包括网络游戏授权金收入和分成收入, 具体收入确认方法如下:

A、授权金收入

本公司将收取的授权金收入按合同条款确认风险转移后确认收入, 如果合同、协议规定一次性付款且不提供后续支持服务, 视同资产销售, 一次性确认收入, 如果提供后期服务的, 在合同、协议的有效期内分期确认收入。

B、分成收入

按照平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后, 按分成比例计算确认营业收入。

③代理收入

代理收入是指与网络游戏发行商合作取得的收入, 包括网络游戏授权金收入和分成收入, 具体收入确认方法如下:

A、授权金收入

本公司将收取的授权金收入按合同条款确认风险转移后确认收入，如果合同、协议规定一次性付款且不提供后续支持服务，视同资产销售，一次性确认收入，如果合同、协议规定提供后期服务的，在合同、协议的有效期内分期确认收入。

B、分成收入

按照平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后，按分成比例计算确认营业收入。

④授权运营收入

其他游戏研发商授权公司运营其开发的游戏产品取得的收入。按照公司自营平台显示的被授权运营的游戏终端充值消费数据或联合运营平台分成款确认收入，再按与授权方约定的分成比例计算确认营业成本。

(二十三)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、确认时点

披露要求：披露政府补助的确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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，确认由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及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十六) 会计政策变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报

表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）。

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应收劳务收入	6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、12.5%

（二）税收优惠

本公司 2016 年 11 月 24 日取得广东软件行业协会授予的粤软协函[2016]QP2-0225 号的软件企业证明函，依照财税[2012]27 号和国发[2011]4 号国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知，在我国境内设立的软件企业可享受企业所得税优惠政策，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”

的优惠政策，即：自获利年度 2016 年起，第一年和第二年（即 2016 年和 2017 年）免征企业所得税，第三年至第五年（即 2018 年至 2020 年）减半征收企业所得税。公司为高新技术企业，目前编号为 GR201644005699 的《高新技术企业证书》已公示，有效期为 2016.12.09 至 2019.12.09，2018 年减半征收企业所得税。

上海深游网络科技有限公司 2015 年 4 月 10 日取得上海市软件行业协会授予的沪 R-2015-0087 号的软件企业认定证书，依照财税[2012]27 号和国发[2011]4 号国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知，在我国境内设立的软件企业可享受企业所得税优惠政策，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，自 2015 年度开始，该公司连续三年亏损，故该公司 2019 年 1-6 月免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,835.30	1,835.30
银行存款	2,120,890.36	6,008,648.61
其他货币资金	89,459.25	182,516.02
合 计	2,212,184.91	6,192,999.93
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期不存在受限制的货币资金。

（二）应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,386.09	100.00	14,818.56	5.16	272,567.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	287,386.09	100.00	14,818.56	5.16	272,567.53

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,555,059.29	100.00	77,752.97	5.00	1,477,306.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,555,059.29	100.00	77,752.97	5.00	1,477,306.32

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	278,400.75	13,920.03	5.00
1-2年	8,985.34	898.53	10.00
合计	287,386.09	14,818.56	5.16

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海南趣乐科技有限公司	7,952.21	2.77	397.61
广州指趣互动网络科技有限公司	12,700.50	4.42	635.03
深圳尚米网络技术有限公司	27,749.51	9.66	1,387.48
广东安久科技有限公司	64,298.85	22.37	3,214.94
上海游民往来科技有限公司	133,508.67	46.46	6,675.43
合计	246,209.74	85.68	12,310.49

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	28,462,146.02	94.43	57,769,177.66	97.15
1-2 年	1,680,000.00	5.57	1,693,392.79	2.85
合计	30,142,146.02	100.00	59,462,570.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州手趣网络科技有限公司	9,638,733.15	31.98
安徽三七网络科技有限公司	6,232,494.10	20.68
宁波道同志合广告有限公司	5,780,000.00	19.18
深圳市超盟金服技术信息服务有限公司	3,645,000.00	12.09
北京金刚互娱科技有限公司	1,650,200.85	5.47
合计	26,946,428.10	89.40

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,845,740.66	96,101,016.22
合计	109,845,740.66	96,101,016.22

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,681,357.22	100.00	5,835,616.56	5.04	109,845,740.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	115,681,357.22	100.00	5,835,616.56	5.04	109,845,740.66

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,317,117.21	100.00	5,216,100.99	5.15	96,101,016.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,317,117.21	100.00	5,216,100.99	5.15	96,101,016.22

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,263,668.29	5,763,183.41	5.00
1-2年	238,447.63	23,844.77	10.00
2-3年	115,540.70	23,108.14	20.00
3-4年	63,700.60	25,480.24	40.00
合计	115,681,357.22	5,835,616.56	—

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(5) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州日益网络科技有限公司	往来款	4,750,000.00	1年以内	4.08	237,500.00

天津华悦问鼎科技有限公司	往来款	6,100,000.00	1年以内	5.24	20,850.00
广州霖橙科技有限公司	往来款	6,959,600.00	1年以内	5.98	19,800.00
广州雷擎科技有限公司	往来款	7,100,000.00	1年以内	6.10	355,000.00
天津利影佳科技有限公司	往来款	64,710,000.00	1年以内	55.60	3,235,500.00
合计		89,619,600.00	—	77.00	3,868,650.00

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019年1-6月	2018年度
计提坏账准备金额		5,068,921.99
收回或转回坏账准备金额	75,803.85	

7、本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

8、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	2,290,670.58	2,662,413.33
预交企业所得税	2,653,483.93	2,653,483.93
合计	4,944,154.51	5,315,897.26

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其他						
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

说明：期末可供出售金融资产系本公司 2015 年取得的对参股公司广州卓梦科技有限公司的股权投资，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持股比例为 16%，因本公司不参与被投资公司日常经营管理，对被投资公司无重大影响，作为可供出售金融资产核算。

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州卓梦科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					16.00	
合计	4,000,000.00			4,000,000.00					16.00	

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	5,492,310.75	5,492,310.75
(2) 本期增加金额	19,665.81	19,665.81
—购置	19,665.81	19,665.81
—在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	4,254,420.43	4,254,420.43
—处置或报废	4,254,420.43	4,254,420.43
(4) 期末余额	1,257,556.13	1,257,556.13
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	1,986,323.54	1,986,323.54
(2) 本期增加金额	509,054.45	509,054.45
—计提	509,054.45	509,054.45
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	1,809,056.89	1,809,056.89
—处置或报废	1,809,056.89	1,809,056.89
(4) 期末余额	686,321.10	686,321.10
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		

项目	电子设备	合计
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	571,235.03	571,235.03
(2) 期初账面价值	3,505,987.21	3,505,987.21

2、本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、报告期无抵押的固定资产。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	外购软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	59,960.76	59,960.76
(2) 本期增加金额		
一购置		
(3) 本期减少金额		—
一处置		—
(4) 期末余额	59,960.76	59,960.76
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	44,002.24	44,002.24
(2) 本期增加金额	5,136.08	5,136.08
一计提	5,136.08	5,136.08
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额	49,138.32	49,138.32
3. 减值准备		
(1) 期初余额		

项目	外购软件	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,822.44	7,822.44
(2) 期初账面价值	12,958.52	12,958.52

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海深游网络科技有限公司	21,649,321.39			21,649,321.39
合计	21,649,321.39			21,649,321.39

其他说明：本公司与珠海创想企业管理中心(有限合伙)、上海深游网络科技有限公司于2017年1月9日签订股权转让协议，协议各方确认，珠海创想企业管理中心（有限合伙）同意将其持有上海深游网络科技有限公司40%股权转让予本公司，转让价款为人民币1,000.00万元，并协定自本公司支付股权转让款之日起，成为该股权的合法所有者。

2017年6月28日，本公司分别与莲花县咨深信息管理中心（有限合伙）和莲花县龙游文化传播合伙企业（有限合伙）签订了股权转让协议，将其在上海深游所持的全部股权（38%和22%，对应注册资本分别是380.00万和220.00万）转让给本公司。

广东中广信资产评估有限公司2017年1月9日出具的《评估报告》（中广信评报字[2017]第135号），以2016年12月31日为评估基准日，采用收益法评估，公司总价值为2,457.69万元。两次股权转让价格系参考评估值并经协商确定累计为2,500.00万元。本公司两次股权转让共支付2,500.00万元，上海深游网络科技有限公司于购买日的可辨认净资产为3,350,678.61元，在购买日的合并报表中形成21,649,321.39元的商誉。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海深游网络科技有限公司		21,649,321.39		21,649,321.39
合计		21,649,321.39		21,649,321.39

注：深游子公司由于连年亏损、基本已无经营且净资产为负，故本期对商誉全额计提减值。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外购 IP 版权金	1,339,098.29		731,131.74		607,966.55
合计	1,339,098.29		731,131.74		607,966.55

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			5,293,853.95	1,323,463.49
合计			5,293,853.95	1,323,463.49

2、未确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,499,756.51	
合计	27,499,756.51	

（十二）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	19,100,000.00	19,500,000.00
信用借款		
合计	19,100,000.00	19,500,000.00

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,537.98	9,625,256.20
合计	58,537.98	9,625,256.20

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

（十四）预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,015,043.96	
合计	4,015,043.96	

(十五) 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
短期薪酬	2,661,331.07	15,613,098.43	16,174,886.99	2,099,542.51
离职后福利-设定提存计划		632,626.11	632,626.11	
辞退福利	67,250.00	266,400.00	325,650.00	8,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	2,728,581.07	16,512,124.54	17,133,163.10	2,107,542.51

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	2,661,331.07	13,948,049.74	14,509,838.30	2,099,542.51
(2) 职工福利费		824,218.90	824,218.90	-
(3) 社会保险费		465,704.79	465,704.79	
其中：医疗保险费		402,762.80	402,762.80	
工伤保险费		3,771.50	3,771.50	
生育保险费		52,609.90	52,609.90	
补充医疗保险		6,560.59	6,560.59	
(4) 住房公积金		375,125.00	375,125.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,661,331.07	15,613,098.43	16,174,886.99	2,099,542.51

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
基本养老保险		613,301.20	613,301.20	
失业保险费		444.80	444.80	
企业年金缴费		18,880.11	18,880.11	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		632,626.11	632,626.11	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		204,641.00
城市维护建设税		10,232.05
教育费附加		8,185.64
个人所得税	61,920.05	88,737.91
其他	10,707.80	10,934.30
合计	72,627.85	322,730.90

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,145,386.00	95,386.00
合计	3,145,386.00	95,386.00

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益(充值未消费金额)	36,596.47	216,815.24
合计	36,596.47	216,815.24

(十九) 股本

股东名称	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)			2019年6月30日
		增资	转股	小计	
易德财	32,230,000.00				32,230,000.00
孔晓明	22,240,000.00				22,240,000.00
深圳国科投资有限公司	28,571,060.00				28,571,060.00
莲花县易达科技创业中心(有限合伙)	12,460,000.00				12,460,000.00
龚贺	7,500,000.00				7,500,000.00
王吉亮	3,000,000.00				3,000,000.00
冯露阳	3,500,000.00				3,500,000.00

股东名称	2018年12月31日	本次增减变动（+、—）			2019年6月30日
		增资	转股	小计	
张向文	2,400,000.00	20,000.00			2,420,000.00
孙振杰	3,000,000.00				3,000,000.00
孙健	4,620,000.00				4,620,000.00
余凯	1,000,000.00				1,000,000.00
吴可儿	600,000.00				600,000.00
上官波	330,000.00				330,000.00
姜永洪	200,000.00				200,000.00
龙敏	5,884,020.00				5,884,020.00
杜兆伟	1,176,800.00				1,176,800.00
颜剑	784,540.00				784,540.00
珠海隼辰企业管理中心（有限合伙）	5,500,000.00				5,500,000.00
王永超	5,236,000.00				5,236,000.00
孔慧明	1,400,000.00				1,400,000.00
周新基	20,000.00	-20,000.00			
合计	141,652,420.00				141,652,420.00

（二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,032,640.71			4,032,640.71
其他资本公积	654,811.41			654,811.41
其中：股份支付	654,811.41			654,811.41
合计	4,687,452.12			4,687,452.12

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,439,690.27			5,439,690.27
合计	5,439,690.27			5,439,690.27

（二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,112,287.28	85,462,383.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	16,112,287.28	85,462,383.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,823,766.79	17,539,735.89
减：提取法定盈余公积		1,898,379.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		84,991,452.00
期末未分配利润	-27,711,479.51	16,112,287.28

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,845,748.85	5,385,235.91	203,702,178.58	128,507,401.65
合计	32,845,748.85	5,385,235.91	203,702,178.58	128,507,401.65

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,279.24	284,348.59
教育费附加	1,405.39	125,526.28
地方教育费附加	936.93	79,917.50
印花税	49,568.80	81,415.00
防洪费		19,891.58
合计	55,190.36	591,098.95

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	500,723.95	9,330,798.22
办公费	58,610.46	90,008.01
差旅费	600.00	118,643.71
业务招待费		235,149.92
广告费	19,292,452.74	54,571.43
推广费	2,835,887.01	195,329.73
其他	97,791.71	235,499.33
合计	22,786,065.87	10,260,000.35

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,975,663.79	5,636,970.99
租赁费	423,340.15	1,169,741.80
水电费/物业费	72,877.25	174,620.82
办公费	140,428.45	303,713.99
差旅费	33,245.98	49,292.74
业务招待费	153,503.17	583,560.58
折旧费	428,194.66	969,413.16
中介机构费	1,066,933.85	3,240,999.59
股份支付		-757,360.75
无形资产摊销	391,950.38	769,072.71
其他	4,541.75	578,704.79
合计	7,690,679.43	12,718,730.42

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料、动力费用		238,977.98
人员费用	11,057,855.80	20,088,942.61
折旧费	78,546.89	133,077.91
租赁费、运行维护费	2,432,131.61	1,207,470.31
无形资产摊销费	353,773.26	880,503.24
模具、样品、测试费		4,749,920.75
论证、鉴定、评审、验收费	650,177.66	6,301,846.66
其他费用	11,603.63	85,352.79
合计	14,584,088.85	33,686,092.25

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	653,212.40	560,371.91
减：利息收入	13,286.69	16,679.62
汇兑损益	-36,493.60	
手续费	11,480.01	26,067.88
合计	614,912.12	569,760.17

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-556,581.16	-3,938,549.73
商誉减值准备	-21,649,321.39	
合计	-22,205,902.55	-3,938,549.73

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省研发的补助	-	791,000.00	与收益相关
企业研发后补助专项	350,900.00	650,900.00	与收益相关
企业贡献奖	-		与收益相关
收到高新认证受理补助	-	400,000.00	与收益相关
孵化器场租补贴	-		与收益相关
所得税税金奖励	80,180.00	95,677.00	与收益相关
增值税税金奖励	71,548.24	378,902.00	与收益相关
重点产业企业租金补贴	-	45,700.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	-	29,844.40	与收益相关
软著补贴	-	4,017.00	与收益相关
个税返还	8,274.00	7,673.06	与收益相关
经济发展项目补助	162,100.00	1,500,000.00	与收益相关
新增四上企业经费补贴	-	110,000.00	与收益相关
知识产权奖励	-	270,000.00	与收益相关
合计	673,002.24	4,283,713.46	

(三十一) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		13,626.96	
合 计		13,626.96	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,533.34	931.08	12,533.34
合计	12,533.34	931.08	12,533.34

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		0.22	
其他	2,709,512.64	460,678.13	2,709,512.64
合计	2,709,512.64	460,678.35	2,709,512.64

注：其他中包含固定资产报废损失 2,496,247.86 元、赔偿费 67,212.76 元及其他损失 146,052.02 元。

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		729,511.81
递延所得税费用	1,323,463.49	-1,001,109.49
合计	1,323,463.49	-271,597.68

(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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-43,823,766.79	17,539,735.89
加：资产减值准备	22,205,902.55	3,938,549.73
固定资产等折旧	509,054.45	1,116,324.34
无形资产摊销	5,136.08	18,124.55
长期待摊费用摊销	731,131.74	1,635,220.20
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）	2,483,714.52	-13,626.96
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）	653,212.40	560,371.91
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）	1,323,463.49	-984,637.43
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）	9,610,968.34	-104,780,481.59

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,407,694.31	-5,325,588.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,893,488.91	-86,296,007.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,212,184.91	6,192,999.93
减：现金的期初余额	6,192,999.93	72,049,250.26
减：收购转入余额		
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	-3,980,815.02	-65,856,250.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,212,184.91	6,192,999.93
其中：库存现金	1,835.30	1,835.30
可随时用于支付的银行存款	2,120,890.36	6,008,648.61
可随时用于支付的其他货币资金	89,459.25	182,516.02
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	2,212,184.91	6,192,999.93
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		

六、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	

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	
上海深游网络科技有限公司	广州市	上海市嘉定区陈翔路 768 号 6 幢 B 区 2136 室	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		购买

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

2015 年 5 月 28 日，易德财与股东龚贺、冯露阳（持股 3.7062 %）、孙健（持股 1.7931%）签署了《一致行动人协议》，约定前述三人系易德财的一致行动人，协议有效期三年。2017 年 6 月 28 日，易德财与股东龙敏（持股 4.1538%）、杜兆伟（持股 0.8308%）、颜剑（持股 0.5538%）签署《一致行动人协议》，约定前述三人系易德财的一致行动人，协议在其持股期间长期有效。同时一致行动人与实际控制人一并签署了《自愿股份限售安排》，承诺按照《业务规则》第 2.8 条规定限售股份。

截至本报告报出日，易德财直接持股 22.7528%，通过莲花易达间接控制公司 8.7961%的股份表决权，并且根据《一致行动人协议》约定能够间接控制龚贺、冯露阳、孙健、龙敏、杜兆伟、颜剑享有的公司 16.5654%的股份表决权，合计能够控制公司股东大会 48.1143%的股份表决权，同时易德财控制公司 2/3 以上的董事会席位，系公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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的关系
易德财	董事、董事会秘书、本公司的控股股东、实际控制人
龚贺	董事、总经理、实际控制人的一致行动人、持股 5%以上的股东 核心技术人员
孙健	董事、实际控制人的一致行动人、持股 5%以下股东，核心技术人员
冯露阳	实际控制人的一致行动人、持股 5%以下股东
颜剑	实际控制人的一致行动人、持股 5%以下股东
杜兆伟	实际控制人的一致行动人、持股 5%以下股东
孔晓明	持股 5%以上的股东
李林琳	董事
阮旭里	副总经理
龙敏	董事、实际控制人的一致行动人，持股 5%以下股东，
沈勇	财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周嘉川	监事
上官波	监事、持股 5%以下股东
吴可儿	监事、持股 5%以下股东
广州卓梦科技有限公司	本公司参股 16.00%的企业，实际控制人易德财的配偶龙雄英持股 8.00%
莲花县易达科技创业中心(有限合伙)	本公司持股 5%以上的股东，实际控制人易德财控制的企业
深圳易能网络技术有限公司	实际控制人易德财控制并任执行董事及经理、公司董事龚贺任其监事的企业
珠海隼辰企业管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以下股东
王永超	公司持股 5%以下股东
孔慧明	公司持股 5%以下股东
周新基	公司持股 5%以下股东
株洲市铨云信息科技有限公司	实际控制人易德财的配偶的兄弟龙雄飞夫妻全资持股企业，且龙雄飞担任法定代表人、执行董事兼总经理，其子龙清理任监事
深圳国科投资有限公司	本公司持股 5%以上的股东，董事李林琳任职其董事长及总经理
深圳中国农大科技股份有限公司	董事李林琳任职其总经理及董事
广州大为文化股份有限公司	公司持股 5%以上股东孔晓明系其控股股东、实际控制人，并担任董事长，其兄弟孔慧明任其董事
广州爱炼奇缘投资有限公司	公司持股 5%以上股东孔晓明担任执行董事及经理
珠海市快友企业管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东孔晓明担任执行事务合伙人
惠州市三联科技有限公司	公司持股 5%以下股东孔慧明夫妻全资持股的企业，孔慧明担任其执行董事兼经理，其妻施莉华担任监事
惠州市金佳实业有限公司	公司持股 5%以下股东孔慧明、施莉华夫妻全资持股的企业，孔慧明担任其执行董事兼经理，施莉华担任监事
惠州市金铂投资有限公司	公司持股 5%以下股东孔慧明、施莉华夫妻全资持股的企业，施莉华担任其执行董事兼经理
惠州市焰火广告有限公司	公司持股 5%以下股东孔慧明、施莉华夫妻全资持股的企业，施莉华担任其执行董事兼经理，孔慧明担任监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市钊唯计算机有限公司	实际控制人的一致行动人冯露阳的母亲孟秀霞全资持股且任执行董事兼经理的企业
东莞市奈诺商贸有限公司	实际控制人的一致行动人冯露阳的兄弟冯钊骅持有 50%的股权，任执行董事兼经理
佛山市晓馨儿童服饰有限公司	公司监事周嘉川持股 33.3%的企业
王吉亮	公司持股 5%以下股东

(四)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州卓梦科技有限公司	推广费用		4,909,761.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州大为文化股份有限公司	分成收入		1,441.71

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况：无

5、关联方资金拆借：无

(五)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州卓梦科技有限公司	490,000.00			
其他应收款	广州卓梦科技有限公司	0.05		490,000.00	24,500.00

2、应付项目：无

八、承诺及或有事项：无

九、资产负债表日后事项：无

十、其他重要事项：无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,877.42	100.00	8,143.13	5.29	145,734.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	153,877.42	100.00	8,143.13	5.29	145,734.29

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,297.12	100.00	16,064.86	5.00	305,232.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	321,297.12	100.00	16,064.86	5.00	305,232.26

(1) 本期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,892.08	7,244.60	5.00
1-2 年	8,985.34	898.53	10.00
合计	153,877.42	8,143.13	—

(3) 本期无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 7,921.73 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
SYL 支付宝	9,020.82	5.86	451.04
广州指趣互动网络科技有限公司	12,700.50	8.25	635.03
银联	18,680.16	12.14	934.01
深圳尚米网络技术有限公司	27,749.51	18.03	1,387.48
广东安久科技有限公司	64,298.85	41.79	3,214.94
合计	132,449.84	86.07	6,622.50

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,960,747.42	103,170,297.11
合计	112,960,747.42	103,170,297.11

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,787,322.50	100.00	5,826,575.08	4.91	112,960,747.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,787,322.50	100.00	5,826,575.08	4.91	112,960,747.42

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,072,676.04	100.00	5,902,378.93	5.41	103,170,297.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,072,676.04	100.00	5,902,378.93	5.41	103,170,297.11

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,096,981.36	5,754,849.07	5.00
1-2年	231,376.30	23,137.63	10.00
2-3年	115,540.70	23,108.14	20.00
3-4年	63,700.60	25,480.24	40.00
合计	115,507,598.96	5,826,575.08	—

其他说明:信用风险组合中含应收深游子公司 3,29,723.54 元,不计提坏账准备。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 75,803.85 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、本期无其他应收款按款项性质分类情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州日益网络科技有限公司	往来款	4,750,000.00	1年以内	4.00	237,500.00
天津华悦问鼎科技有限公司	往来款	6,100,000.00	1年以内	5.14	20,850.00
广州霖橙科技有限公司	往来款	6,959,600.00	1年以内	5.86	19,800.00
广州雷擎科技有限公司	往来款	7,100,000.00	1年以内	5.98	355,000.00
天津利影佳科技有限公司	往来款	64,710,000.00	1年以内	54.48	3,235,500.00
合计		89,619,600.00	——	75.46	3,868,650.00

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	25,544,710.89			25,544,710.89
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	25,544,710.89			25,544,710.89
减：长期股权投资减值准备				
合计				

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	25,000,000.00	25,544,710.89									25,544,710.89	
子公司	25,000,000.00	25,544,710.89									25,544,710.89	
上海深游网络科技有限公司	25,000,000.00	25,544,710.89									25,544,710.89	
合营企业												
联营企业												

(四) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,073,883.08	4,952,218.88	189,917,802.69	123,858,456.04
其他业务				
合计	32,073,883.08	4,952,218.88	189,917,802.69	123,858,456.04

十二、财务报表的批准

本公司 2019 年 1-6 月财务报表已于 2019 年 9 月 27 日经本公司董事会批准报出。

广州火舞软件开发股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年九月二十七日